

宝塚市の財政状況

平成28年(2016年)12月公表

宝塚市



財政状況の公表は地方自治法第243条の3第1項の規定及び宝塚市財政状況の公表に関する条例により行うもので、今回は平成27年度決算額の概要及び平成28年度上半期(平成28年4月1日～9月30日)の状況についてお知らせします。

基礎数値等(平成28年9月30日現在)

- | | | | |
|-------|------------|-----|-----------|
| ◎ 人口 | 234,312 人 | (ア) | ※住民基本台帳人口 |
| ◎ 世帯数 | 102,679 世帯 | (イ) | |

平成28年度現計予算額(一般会計)(平成28年9月30日現在)

- | | | | |
|------------|---------------|---------|--|
| ◎ 予算額 | 77,400,104 千円 | (ウ) | |
| ◎ 市税 | 35,538,749 千円 | (エ) | |
| ◎ 市民1人当たり | | | |
| 一般会計予算 | 330,329 円 | (ウ)／(ア) | |
| 市税 | 151,673 円 | (エ)／(ア) | |
| ◎ 市民1世帯当たり | | | |
| 一般会計予算 | 753,807 円 | (ウ)／(イ) | |
| 市税 | 346,115 円 | (エ)／(イ) | |

目 次

| | | |
|-----|--------------------------|----|
| I | 決算の概要 | 1 |
| II | 一般会計決算の状況 | 2 |
| | 1 決算規模と決算収支 | 2 |
| | 2 歳入決算の状況 | 3 |
| | (1) 総括 | 3 |
| | (2) 財源の性質別分類 | 4 |
| | (3) 市税の状況 | 5 |
| | (4) 地方交付税の状況 | 5 |
| | (5) 市債の状況 | 6 |
| | 3 歳出決算の状況 | 7 |
| | (1) 総括 | 7 |
| | (2) 歳出の性質別分類 | 8 |
| | 4 債務負担行為の状況 | 9 |
| | 5 繰越事業について | 11 |
| | (参考) 都市計画税、入湯税充当の状況 | 13 |
| | 社会保障財源交付金充当の状況 | 14 |
| | 緊急防災、減債事業債を活用した事業 | 15 |
| III | 健全化判断比率の状況 | 17 |
| | 1 健全化判断比率等について | 17 |
| | 2 健全化判断比率等の算定結果(速報値)について | 19 |
| | 3 健全化判断比率の近隣市の状況 | 19 |
| IV | 普通会計決算の状況 | 20 |
| | 1 市債と基金の状況 | 20 |
| | (1) 市債残高の状況 | 20 |
| | (2) 基金の状況 | 21 |
| | (3) 市債残高と基金残高の推移 | 22 |
| | 2 経常収支比率 | 23 |
| V | 貸借対照表等による財政分析 | 25 |
| | (参考) 水道事業会計決算の概要 | 72 |
| | 下水道事業会計決算の概要 | 74 |
| | 病院事業会計決算の概要 | 76 |
| | 第三セクターの経営状況等について | 78 |
| VI | 平成28度上半期における予算の状況 | 79 |
| | 1 補正予算の状況 | 79 |
| | 2 市民負担の状況 | 79 |
| | 3 予算の執行状況 | 80 |
| | 4 一時借入金の状況 | 80 |
| | 5 一般会計予算執行状況 | 81 |
| | 6 地方債の状況 | 82 |
| | 7 財産調べ | 84 |
| VII | 財政用語の解説 | 87 |

I 決算の概要

平成27年度の決算は、一般会計で実質収支が5億9,323万1千円の黒字となり、特別会計では、国民健康保険事業費が赤字決算となっています。

なお、一般会計、特別会計の決算総括及び実質収支の対前年度比較は、次のとおりです。

平成27年度決算総括表

(単位:千円)

| 会計 | 区分 | 歳入決算額 (a) | 歳出決算額 (b) | 形式収支(c) =(a)-(b) | 翌年度に繰 り越すべき 財源(d) | H27実質収支 (e)=(c)-(d) | H26実質収 支(f) | 単年度収支 (g)=(e)- (f) |
|------------------|-------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|
| 一 | 般 会 計 | 74,476,232 | 73,453,627 | 1,022,605 | 429,374 | 593,231 | 298,722 | 294,509 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険事業費 | 27,498,763 | 28,584,521 | △ 1,085,758 | 0 | △ 1,085,758 | △ 1,448,946 | 363,188 |
| | 国民健康保険診療施設費 | 115,981 | 115,981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 農業共済事業費 | 68,747 | 60,696 | 8,051 | 0 | 8,051 | 8,501 | △ 450 |
| | 介護保険事業費 | 17,501,150 | 17,073,371 | 427,779 | 0 | 427,779 | 180,709 | 247,070 |
| | 後期高齢者医療事業費 | 3,538,070 | 3,418,745 | 119,325 | 0 | 119,325 | 112,102 | 7,223 |
| | 財産区 | 116,597 | 81,978 | 34,619 | 0 | 34,619 | 38,816 | △ 4,197 |
| | 宝塚すみれ墓苑事業費 | 298,777 | 81,864 | 216,913 | 0 | 216,913 | 225,739 | △ 8,826 |
| | 合 計 | 49,138,085 | 49,417,156 | △ 279,071 | 0 | △ 279,071 | △ 883,079 | 604,008 |
| 一 | 般・特別会計合計 | 123,614,317 | 122,870,783 | 743,534 | 429,374 | 314,160 | △ 584,357 | 898,517 |

<形式収支>

歳入決算額から歳出決算額を単純に差し引いた額

<実質収支>

歳入歳出の差引額(形式収支)から翌年度へ繰り越すべき財源を控除した額

<単年度収支>

当該年度の実質収支から前年度の実質収支を差し引いた額

Ⅱ 一般会計決算の状況

1 決算規模と決算収支

平成27年度決算規模は、歳入744億7,623万2千円、歳出で734億5,362万7千円となり、前年度と比較して歳入が2.4%、歳出が2.3%それぞれ増となりました。歳入決算額から歳出決算額を差し引いた歳入歳出差引額(形式収支)は、10億2,226万5千円で、翌年度に繰り越すべき財源を差し引いた実質収支は5億9,323万1千円となり、2億9,450万9千円の増となっています。

決算規模と決算収支の状況

(単位:千円)

| | 歳入決算額 (a) | 歳出決算額 (b) | 歳入歳出差 引額(c) = (a) - (b) | 翌年度に繰 り越すべき財 源 (d) | 実質収支 (e) = (c) - (d) |
|--------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 平成27年度 | 74,476,232 | 73,453,627 | 1,022,605 | 429,374 | 593,231 |
| 平成26年度 | 72,747,650 | 71,829,965 | 917,685 | 618,963 | 298,722 |
| 増減額 | 1,728,582 | 1,623,662 | 104,920 | △ 189,589 | 294,509 |
| 増減率(%) | 2.4 | 2.3 | 11.4 | △ 30.6 | 98.6 |

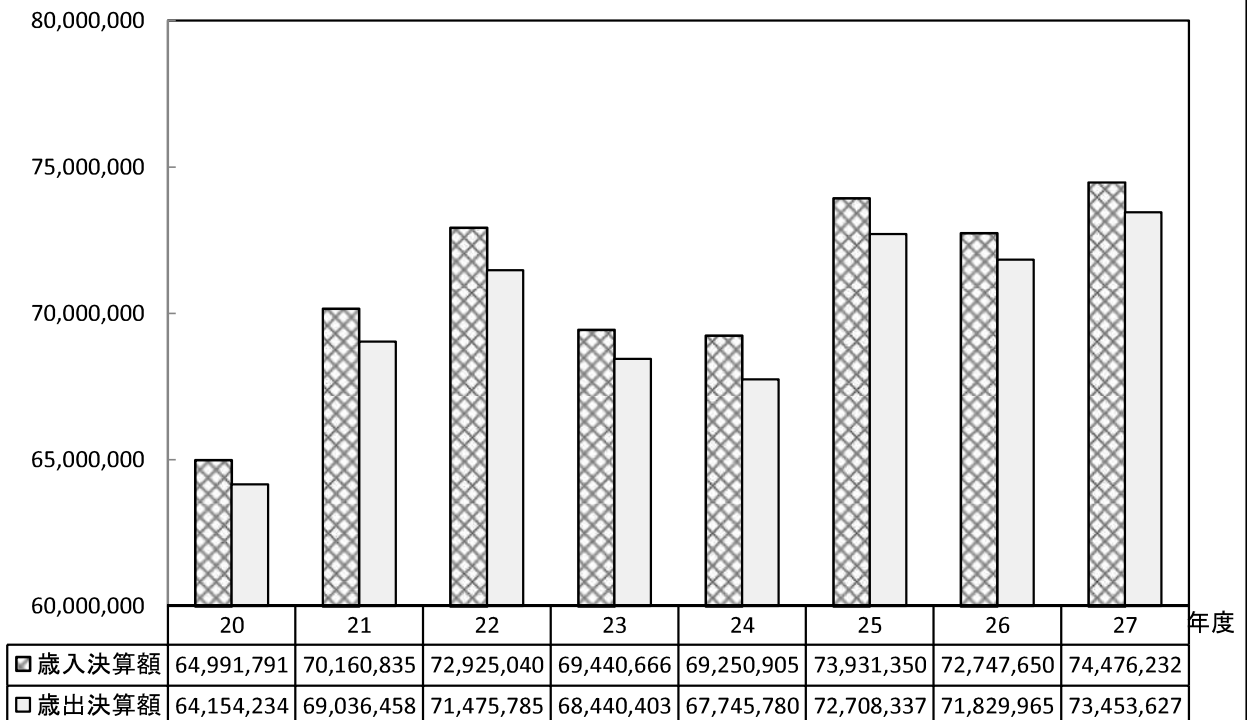
(参考) 借換債を除く決算額の状況

(単位:千円)

| | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 借換債 |
|--------|------------|------------|-----|
| 平成27年度 | 74,476,232 | 73,453,627 | 0 |
| 平成26年度 | 72,747,650 | 71,829,965 | 0 |
| 増減額 | 1,728,582 | 1,623,662 | 0 |
| 増減率(%) | 2.4 | 2.3 | 0.0 |

一般会計歳入歳出決算額の推移

(単位:千円)



2 歳入決算の状況

(1) 総括

歳入決算総額は前年度と比較して2.4%の増となりました。その主な要因は、地方消費税交付金や国庫支出金、県支出金等が増となったためです。

歳入決算額一覧表

(単位:千円)

| 科目 | 区分 | H27決算額 (a) | 構成比 % | H26決算額 (b) | 構成比 % | 増減額 (a) - (b) | 増減率 % |
|----|-----------------------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|----------|
| 1 | 市税 | 35,047,794 | 47.1 | 35,269,087 | 48.5 | △ 221,293 | △ 0.6 |
| 2 | 地方譲与税 | 430,822 | 0.6 | 409,336 | 0.6 | 21,486 | 5.2 |
| 3 | 利子割交付金 | 107,959 | 0.1 | 121,997 | 0.2 | △ 14,038 | △ 11.5 |
| 4 | 配当割交付金 | 347,949 | 0.5 | 450,690 | 0.6 | △ 102,741 | △ 22.8 |
| 5 | 株式等譲渡所得割交付金 | 342,973 | 0.5 | 245,357 | 0.3 | 97,616 | 39.8 |
| 6 | 地方消費税交付金 | 3,565,189 | 4.8 | 2,066,547 | 2.8 | 1,498,642 | 72.5 |
| 7 | ゴルフ場利用税交付金 | 187,240 | 0.3 | 186,317 | 0.3 | 923 | 0.5 |
| 8 | 自動車取得税交付金 | 118,797 | 0.2 | 71,873 | 0.1 | 46,924 | 65.3 |
| 9 | 国有提供施設等所在市 町村助成交付金 | 20,995 | 0.0 | 21,407 | 0.0 | △ 412 | △ 1.9 |
| 10 | 地方特例交付金 | 154,513 | 0.2 | 163,296 | 0.2 | △ 8,783 | △ 5.4 |
| 11 | 地方交付税 | 4,192,357 | 5.6 | 4,270,581 | 5.9 | △ 78,224 | △ 1.8 |
| 12 | 交通安全対策特別交付金 | 31,059 | 0.0 | 29,890 | 0.1 | 1,169 | 3.9 |
| 13 | 分担金及び負担金 | 1,053,953 | 1.4 | 1,199,098 | 1.6 | △ 145,145 | △ 12.1 |
| 14 | 使用料及び手数料 | 2,230,697 | 3.0 | 1,961,225 | 2.7 | 269,472 | 13.7 |
| 15 | 国庫支出金 | 12,070,572 | 16.2 | 10,620,224 | 14.6 | 1,450,348 | 13.7 |
| 16 | 県支出金 | 4,948,473 | 6.6 | 4,449,853 | 6.1 | 498,620 | 11.2 |
| 17 | 財産収入 | 293,243 | 0.4 | 352,965 | 0.5 | △ 59,722 | △ 16.9 |
| 18 | 寄附金 | 669,661 | 0.9 | 578,232 | 0.8 | 91,429 | 15.8 |
| 19 | 繰入金 | 1,363,918 | 1.8 | 1,754,177 | 2.4 | △ 390,259 | △ 22.2 |
| 20 | 繰越金 | 917,685 | 1.2 | 1,223,013 | 1.7 | △ 305,328 | △ 25.0 |
| 21 | 諸収入 | 1,111,824 | 1.5 | 1,538,160 | 2.1 | △ 426,336 | △ 27.7 |
| 22 | 市債 | 5,268,559 | 7.1 | 5,764,325 | 7.9 | △ 495,766 | △ 8.6 |
| 合計 | | 74,476,232 | 100.0 | 72,747,650 | 100.0 | 1,728,582 | 2.4 |

<地方特例交付金>

恒久的な減税に伴う地方税の減収額の一部を補てんするために交付されるもので、個人住民税における住宅借入金等特別税額控除の実施に伴う減収額を補てんするために交付されます。

(2) 財源の性質別分類

自主財源は使用料及び手数料並びに寄附金は増となりましたが、市税、分担金及び負担金、繰入金の減等により、前年度と比較して2.7%の減となりました。また、依存財源は、配当割交付金、市債等は減となりましたが、地方消費税交付金や国庫支出金の増等により10.1%の増となりました。

歳入性質別決算額一覧表

(単位:千円)

| 科目 | 区分 | H27決算額 (a) | 構成比 % | H26決算額 (b) | 構成比 % | 増減額 (a)-(b) | 増減率 % |
|------|-------------------|---------------|------------|---------------|-----------|----------------|----------|
| 自主財源 | 市税 | 35,047,794 | 47.1 | 35,269,087 | 48.5 | △ 221,293 | △ 0.6 |
| | 分担金及び負担金 | 1,053,953 | 1.4 | 1,199,098 | 1.6 | △ 145,145 | △ 12.1 |
| | 使用料及び手数料 | 2,230,697 | 3.0 | 1,961,225 | 2.7 | 269,472 | 13.7 |
| | 財産収入 | 293,243 | 0.4 | 352,965 | 0.5 | △ 59,722 | △ 16.9 |
| | 寄附金 | 669,661 | 0.9 | 578,232 | 0.8 | 91,429 | 15.8 |
| | 繰入金 | 1,363,918 | 1.8 | 1,754,177 | 2.4 | △ 390,259 | △ 22.2 |
| | 繰越金 | 917,685 | 1.2 | 1,223,013 | 1.7 | △ 305,328 | △ 25.0 |
| | 諸収入 | 1,111,824 | 1.5 | 1,538,160 | 2.1 | △ 426,336 | △ 27.7 |
| | 小計 | 42,688,775 | 57.3 | 43,875,957 | 60.3 | △ 1,187,182 | △ 2.7 |
| 依存財源 | 地方譲与税 | 430,822 | 0.6 | 409,336 | 0.6 | 21,486 | 5.2 |
| | 利子割交付金 | 107,959 | 0.1 | 121,997 | 0.2 | △ 14,038 | △ 11.5 |
| | 配当割交付金 | 347,949 | 0.5 | 450,690 | 0.6 | △ 102,741 | △ 22.8 |
| | 株式等譲渡所得割交付金 | 342,973 | 0.5 | 245,357 | 0.3 | 97,616 | 39.8 |
| | 地方消費税交付金 | 3,565,189 | 4.8 | 2,066,547 | 2.8 | 1,498,642 | 72.5 |
| | ゴルフ場利用税交付金 | 187,240 | 0.3 | 186,317 | 0.3 | 923 | 0.5 |
| | 自動車取得税交付金 | 118,797 | 0.2 | 71,873 | 0.1 | 46,924 | 65.3 |
| | 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 20,995 | 0.0 | 21,407 | 0.0 | △ 412 | △ 1.9 |
| | 地方特例交付金 | 154,513 | 0.2 | 163,296 | 0.2 | △ 8,783 | △ 5.4 |
| | 地方交付税 | 4,192,357 | 5.6 | 4,270,581 | 5.9 | △ 78,224 | △ 1.8 |
| | 交通安全対策特別交付金 | 31,059 | 0.0 | 29,890 | 0.1 | 1,169 | 3.9 |
| | 国庫支出金 | 12,070,572 | 16.2 | 10,620,224 | 14.6 | 1,450,348 | 13.7 |
| | 県支出金 | 4,948,473 | 6.6 | 4,449,853 | 6.1 | 498,620 | 11.2 |
| | 市債 | 5,268,559 | 7.1 | 5,764,325 | 7.9 | △ 495,766 | △ 8.6 |
| 小計 | 31,787,457 | 42.7 | 28,871,693 | 39.7 | 2,915,764 | 10.1 | |
| 合計 | 74,476,232 | 100.0 | 72,747,650 | 100.0 | 1,728,582 | 2.4 | |

<自主財源>

自治体が自主的に収入し得る財源であり、この数値が大きいほどその団体の財政運営の自主性と安定性が確保されています。

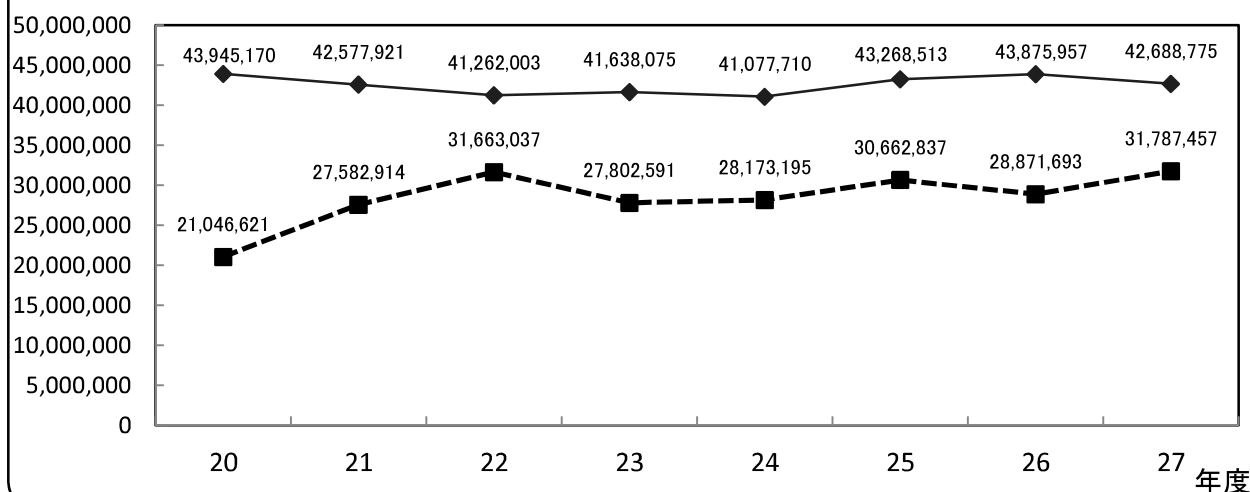
<依存財源>

国・県の意思により交付されたり、割り当てや配分されたりするものです。

自主財源・依存財源の推移

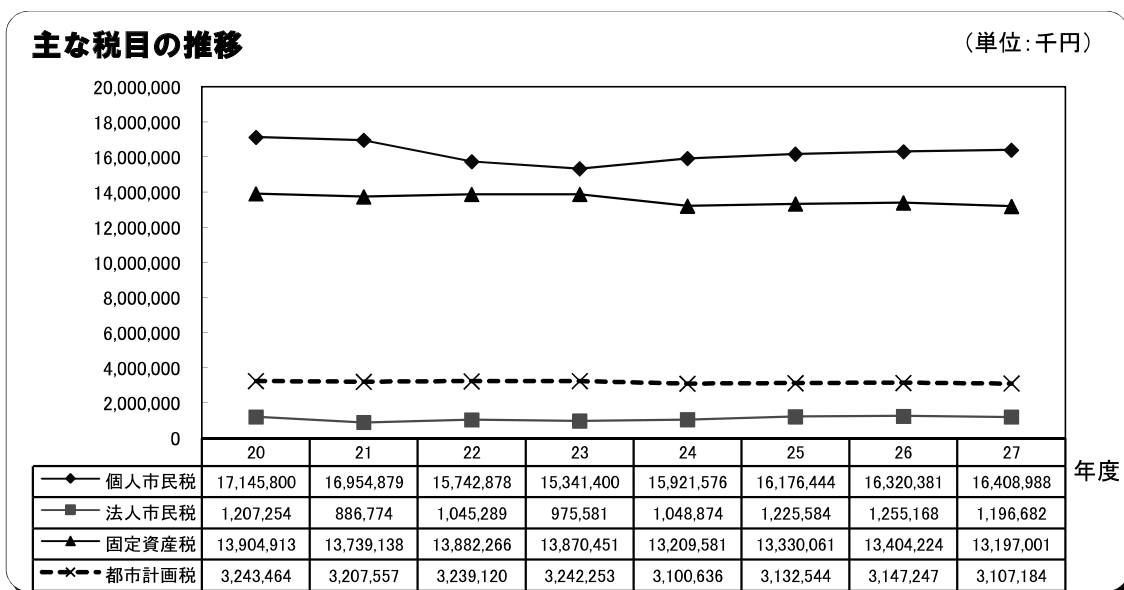
—◆— 自主財源 -■- 依存財源

(単位:千円)



(3) 市税の状況

個人市民税は前年度と比較して0.5%の増、法人市民税は4.7%の減、固定資産税は1.6%の減、都市計画税は1.3%の減となりました。



(4) 地方交付税の状況

普通交付税は、3,962万1千円、率にして1.0%の減となりました。また、特別交付税は、3,860万3千円、率にして8.6%の減となりました。

(単位:千円)

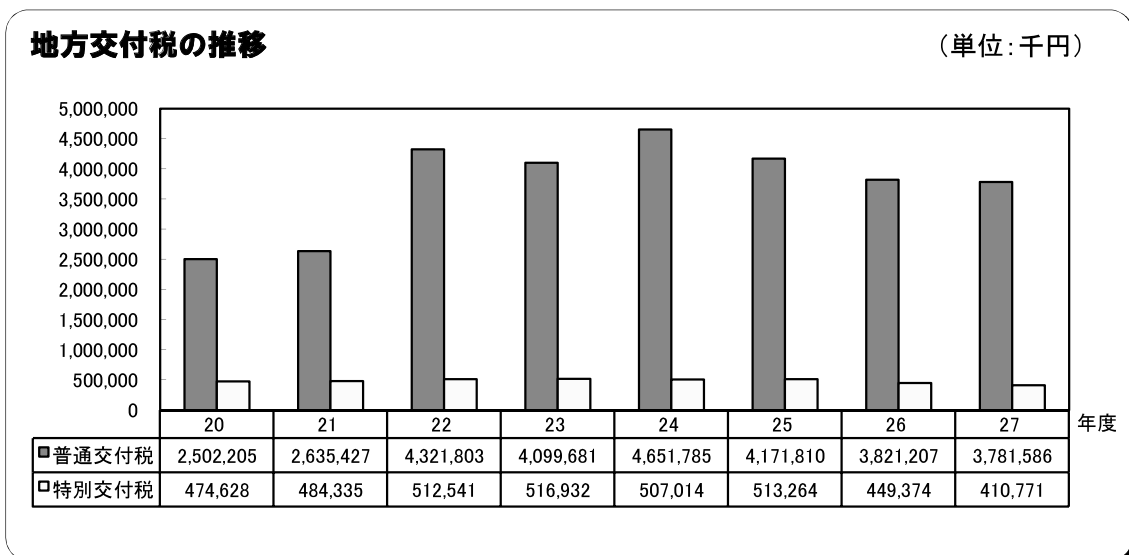
| 区分 | H27決算額 (a) | 構成比 % | H26決算額 (b) | 構成比 % | 増減額 (a)-(b) | 増減率 % |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 普通交付税 | 3,781,586 | 90.2 | 3,821,207 | 89.5 | △ 39,621 | △ 1.0 |
| 特別交付税 | 410,771 | 9.8 | 449,374 | 10.5 | △ 38,603 | △ 8.6 |
| 合計① | 4,192,357 | 100.0 | 4,270,581 | 100.0 | △ 78,224 | △ 1.8 |
| 臨時財政対策債② | 3,395,859 | | 3,542,025 | | △ 146,166 | △ 4.1 |
| ①+② | 7,588,216 | | 7,812,606 | | △ 224,390 | △ 2.9 |

<普通交付税>

標準的な団体規模をモデルに、その通常必要な支出額のうち一般財源の必要額(基準財政需要額)と、その団体が通常確保する税収入額等(基準財政収入額)を算定し、その収入不足額について交付されます。

<特別交付税>

普通交付税に反映することができなかった災害や渇水などの臨時的に発生した経費など具体的な特別事情などを考慮して交付されます。



(5) 市債の状況

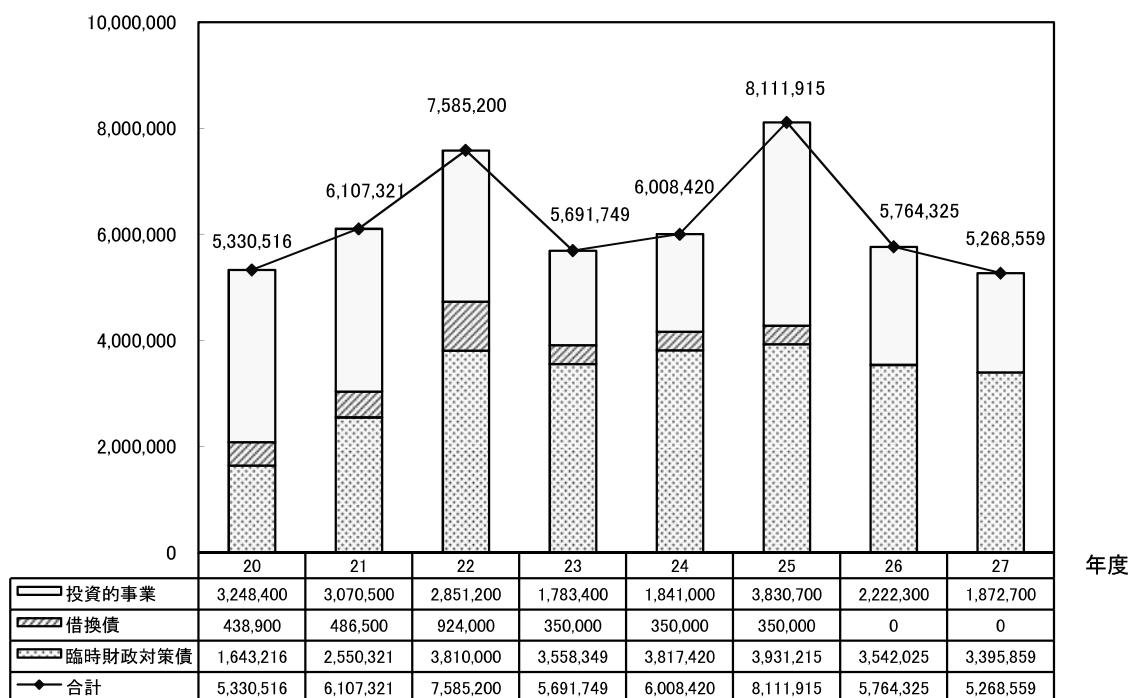
臨時財政対策債及び投資的事業にかかる市債の減により、前年度と比較して8.6%の減となりました。

(単位:千円)

| 区 分 | H27決算額 (a) | H26決算額 (a) | 増減額 (a)-(b) | 増減率 % |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 市債 | 5,268,559 | 5,764,325 | △ 495,766 | △ 8.6 |
| 臨時財政対策債 | 3,395,859 | 3,542,025 | △ 146,166 | △ 4.1 |
| 借換債 | 0 | 0 | 0 | — |
| 投資的事業にかかるもの | 1,872,700 | 2,222,300 | △ 349,600 | △ 15.7 |

市債発行額の推移

(単位:千円)



<臨時財政対策債>

地方財源の不足を補てんするため、投資的経費以外の経費にも充てられる地方財政法第5条の特例として発行される地方債です。

※臨時財政対策債の元利償還金相当額については、その全額を後年度において地方交付税の基準財政需要額に算入されることとなっています。

<借換債>

起債の同意期間に対して、短期の地方債を発行した場合、満期日に全額償還するのではなく、一部を新たな地方債の発行により、実質的に借換するものです。

3 歳出決算の状況

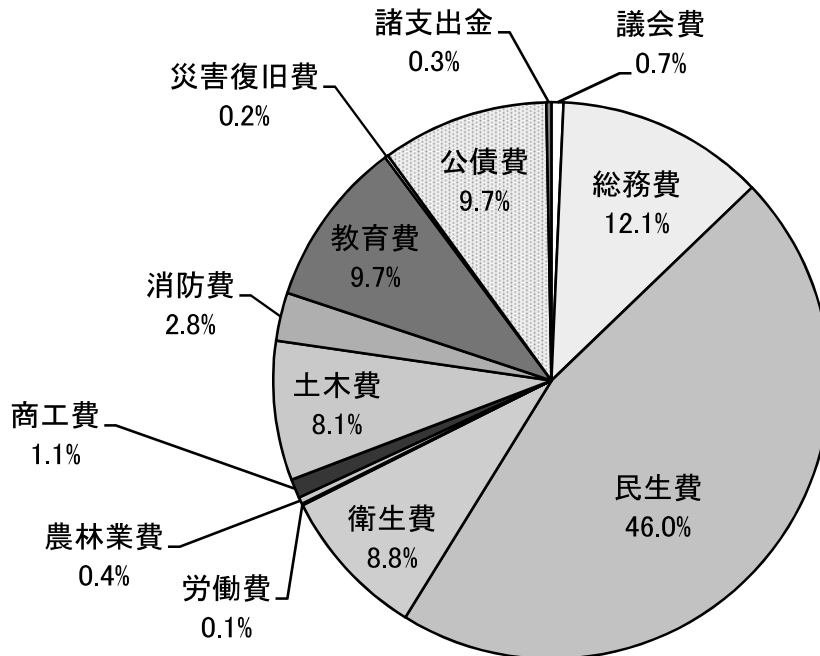
(1) 総括

歳出決算総額は前年度と比較して2.3%の増となりました。その主な要因は、宝塚ガーデンフィールズ跡地利活用検討事業等による総務費の増や、私立保育所関連経費や自立支援事業等による民生費の増、地域消費喚起・生活支援事業による商工費の増などによるものです。

(単位:千円)

| 区 分 | H27決算額 (a) | 構成比 % | H26決算額 (b) | 構成比 % | 増減額 (a)-(b) | 増減率 % |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 議会費 | 510,022 | 0.7 | 488,321 | 0.7 | 21,701 | 4.4 |
| 総務費 | 8,872,791 | 12.1 | 7,463,106 | 10.4 | 1,409,685 | 18.9 |
| 民生費 | 33,782,358 | 46.0 | 31,713,840 | 44.1 | 2,068,518 | 6.5 |
| 衛生費 | 6,461,300 | 8.8 | 6,308,089 | 8.8 | 153,211 | 2.4 |
| 労働費 | 77,203 | 0.1 | 83,887 | 0.1 | △ 6,684 | △ 8.0 |
| 農林業費 | 277,826 | 0.4 | 223,675 | 0.3 | 54,151 | 24.2 |
| 商工費 | 853,436 | 1.1 | 638,249 | 0.9 | 215,187 | 33.7 |
| 土木費 | 5,935,093 | 8.1 | 6,146,569 | 8.5 | △ 211,476 | △ 3.4 |
| 消防費 | 2,105,622 | 2.8 | 2,352,536 | 3.3 | △ 246,914 | △ 10.5 |
| 教育費 | 7,111,312 | 9.7 | 7,315,800 | 10.2 | △ 204,488 | △ 2.8 |
| 災害復旧費 | 132,230 | 0.2 | 163,639 | 0.2 | △ 31,409 | 0.0 |
| 公債費 | 7,111,550 | 9.7 | 8,242,466 | 11.5 | △ 1,130,916 | △ 13.7 |
| 諸支出金 | 222,884 | 0.3 | 689,788 | 1.0 | △ 466,904 | △ 67.7 |
| 合 計 | 73,453,627 | 100.0 | 71,829,965 | 100.0 | 1,623,662 | 2.3 |

歳出目的別構成比



(2) 歳出の性質別分類

歳出性質別分類の前年度比較による主な増減理由は、人件費は職員給与等の増、扶助費は自立支援事業、私立保育所保育実施事業等の増、補助費等は地域消費喚起・生活支援事業等による増、貸付金は病院事業会計貸付金による増、繰出金は特別会計国民健康保険事業費繰出金等の増、投資的経費は都市計画道路荒地西山線整備事業等の減、公債費は近年の新規発行債抑制や借入金利が低利になったことによる減となっています。

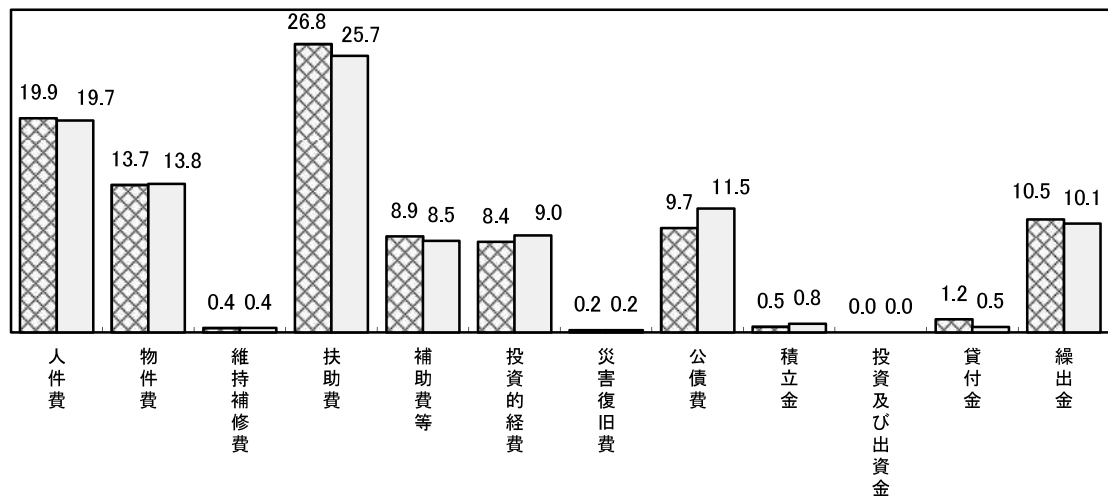
(単位:千円)

| 区 分 | H27決算額 (a) | 構成比 % | H26決算額 (b) | 構成比 % | 増減額 (a)-(b) | 増減率 % |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 人件費 | 14,581,366 | 19.9 | 14,160,778 | 19.7 | 420,588 | 3.0 |
| 物件費 | 10,078,868 | 13.7 | 9,932,292 | 13.8 | 146,576 | 1.5 |
| 維持補修費 | 284,106 | 0.4 | 314,707 | 0.4 | △ 30,601 | △ 9.7 |
| 扶助費 | 19,707,057 | 26.8 | 18,469,187 | 25.7 | 1,237,870 | 6.7 |
| 補助費等 | 6,507,843 | 8.9 | 6,087,134 | 8.5 | 420,709 | 6.9 |
| 投資的経費 | 6,185,271 | 8.4 | 6,440,664 | 9.0 | △ 255,393 | △ 4.0 |
| うち災害復旧費 | 132,229 | 0.2 | 164,373 | 0.2 | △ 32,144 | △ 19.6 |
| 公債費 | 7,111,354 | 9.7 | 8,281,667 | 11.5 | △ 1,170,313 | △ 14.1 |
| 積立金 | 361,225 | 0.5 | 557,774 | 0.8 | △ 196,549 | △ 35.2 |
| 投資及び出資金 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | - |
| 貸付金 | 905,123 | 1.2 | 337,325 | 0.5 | 567,798 | 168.3 |
| 繰出金 | 7,731,414 | 10.5 | 7,248,437 | 10.1 | 482,977 | 6.7 |
| 合 計 | 73,453,627 | 100.0 | 71,829,965 | 100.0 | 1,623,662 | 2.3 |

性質別経費の構成比

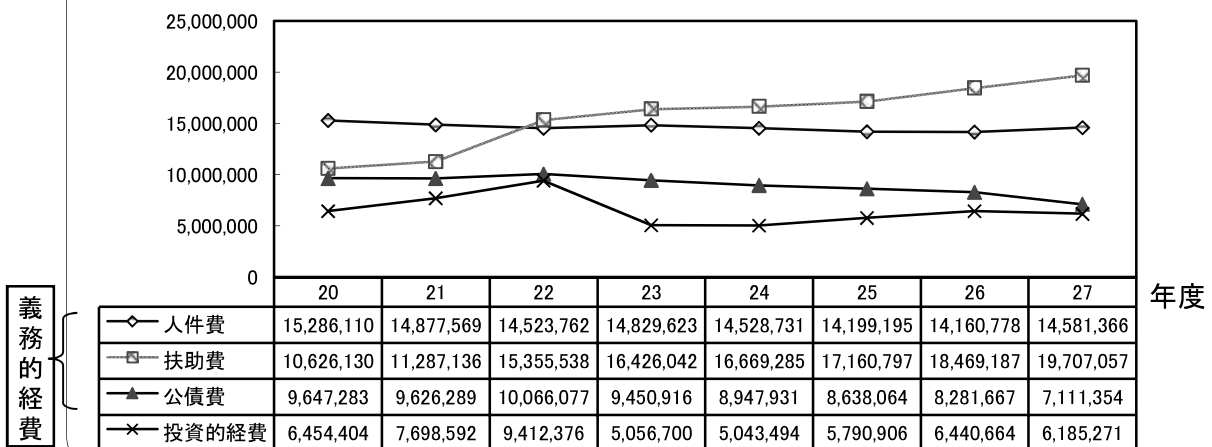
□ 27年度構成比 ◻ 26年度構成比

(単位:%)



義務的経費と投資的経費の推移

(単位:千円)



4 債務負担行為の状況（主なもの）

物件の購入等に係るもの

（単位：千円）

| 項 目 | 債務負担行為 限度額 | H26年度以前 の支出額 | H27年度 支出額 | H28年度以降 の支出予定額 |
|------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 防災公園街区整備事業 | 6,107,000 | 5,185,825 | 67,813 | 542,504 |
| 売布再開発、公共・公益床等取得 | 3,849,399 | 2,227,536 | 165,565 | 1,412,049 |
| 仁川再開発、公共・公益床等取得 | 1,695,177 | 818,567 | 73,339 | 803,270 |
| 仁川再開発、駐車場床等取得 | 120,919 | 51,297 | 5,236 | 62,988 |
| NTN株式会社宝塚製作所跡地取得 | 2,870,000 | 0 | 73,598 | 2,796,402 |
| 宝塚ガーデンフィールズ跡地取得事業（文化施設等整備事業） | 773,240 | 0 | 637,092 | 62,115 |
| 一般市道新設改良事業 | 1,573,652 | 0 | 72,600 | 314,366 |
| 都市計画道路荒地西山線整備事業（小林工区） | 615,250 | 97,991 | 192,660 | 200,000 |
| 都市計画道路山手幹線整備事業 | 2,088,000 | 0 | 0 | 354,616 |
| 都市計画道路中筋山本線整備事業 | 4,053,700 | 0 | 0 | 338,406 |
| 都市計画道路競馬場高丸線整備事業 | 158,000 | 0 | 0 | 151,980 |
| （仮称）大堀川公園整備事業 | 166,013 | 0 | 0 | 121,946 |
| 新老人福祉センター・大型児童センター取得事業 | 1,594,626 | 510,933 | 42,578 | 1,021,863 |
| 宝塚駅前駐車場用地借上料 | 1,717,916 | 681,594 | 34,543 | 1,001,779 |
| ごみ焼却施設集中監視制御装置借上料 | 565,250 | 78,716 | 37,784 | 261,337 |
| 基幹系システム更新 | 2,958,012 | 199,851 | 23,931 | 6,027 |
| 住民基本台帳システム借上料 | 570,000 | 18,924 | 113,543 | 435,246 |
| ファイルサーバ機器更新事業 | 60,890 | 0 | 8,925 | 50,575 |
| サーバ統合化基盤構築事業 | 300,000 | 0 | 0 | 268,830 |
| 山手地域内バス購入費助成金 | 43,704 | 29,136 | 14,568 | 0 |
| 健康管理システム更新事業 | 83,721 | 0 | 0 | 51,458 |
| 市道1509号線（桃堂峠）改良工事費 | 183,180 | 0 | 146,933 | 36,247 |
| 中央公民館建設工事費 | 1,600,000 | 0 | 57,837 | 1,319,110 |
| 長尾中学校屋内運動場改築事業 | 383,786 | 0 | 0 | 383,786 |

債務保証または損失補償に係るもの

（単位：千円）

| 項 目 | 債務負担行為 限度額 | H26年度以前 の支出額 | H27年度 支出額 | H28年度以降 の支出予定額 |
|-----------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 宝塚市土地開発公社事業資金に係る債務保証 | 11,984,425 | 0 | 0 | 0 |
| 兵庫県信用保証協会が保証したあっせん融資に係る損失補償 | 328,000 | 149,917 | 0 | 0 |
| 社会福祉法人阪神福祉事業団の借入金に係る損失補償 | 127,565 | 0 | 0 | 0 |

その他

（単位：千円）

| 項 目 | 債務負担行為 限度額 | H26年度以前 の支出額 | H27年度 支出額 | H28年度以降 の支出予定額 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 平成26年8月豪雨災害対策被災者生活復興資金貸付金利子補給分担金 | 1,500 | 0 | 500 | 1,000 |
| 知的障害者居住施設建設資金 | 170,000 | 122,332 | 2,887 | 8,484 |
| 知的障害者通所施設建設資金 | 33,883 | 18,319 | 1,627 | 12,937 |
| 身体障害者通所施設改築資金 | 70,461 | 32,738 | 3,188 | 27,372 |
| 花屋敷栄光園建設資金 | 907,178 | 652,042 | 28,091 | 82,643 |
| 西谷ニアコミュニティ建設資金 | 578,220 | 411,061 | 19,294 | 0 |
| 愛和苑建設等資金（保育所・児童館） | 559,972 | 89,488 | 5,454 | 20,864 |
| 愛和苑建設等資金（特養） | | 271,163 | 16,545 | 63,310 |
| パラホーム保育所建設資金 | 367,555 | 208,956 | 4,014 | 2 |
| あひる保育園増改築資金 | 278,405 | 232,261 | 6,070 | 5,972 |
| やまぼうし保育園建設資金 | 193,470 | 90,783 | 5,782 | 22,765 |
| 御殿山児童館建設資金 | 39,688 | 24,086 | 1,967 | 13,470 |
| 御殿山あゆみ保育園建設資金 | 83,719 | 51,809 | 4,205 | 26,608 |

(単位:千円)

| 項 目 | 債務負担行為 限度額 | H26年度以前 の支出額 | H27年度 支出額 | H28年度以降 の支出予定額 |
|---|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 社会福祉法人宝塚ひよこ福祉会の宝塚ひよこ保育園建設資金償還金補助事業 | 15,508 | 5,512 | 800 | 7,499 |
| 第2ブロック児童館建設資金償還金補助事業 | 41,143 | 11,075 | 2,030 | 23,856 |
| 第2ブロック保育所建設資金償還金補助事業 | 21,095 | 5,690 | 1,041 | 12,221 |
| はなみずき保育園建設資金償還金補助事業 | 22,798 | 4,060 | 1,278 | 17,253 |
| 阪神北広域こども急病センター整備における借入金の償還に係る経費 | 協定に基づく金額を負担するものとする。 | 16,880 | 4,274 | 68,074 |
| 阪神北広域こども急病センター改修設計委託における借入金の償還に係る経費 | 協定に基づく金額を負担するものとする。 | 0 | 1 | 902 |
| 阪神北広域こども急病センター改修における借入金の償還に係る経費 | 協定に基づく金額を負担するものとする。 | 0 | 0 | 1,436 |
| 男女共同参画センター指定管理料 | 245,000 | 144,930 | 46,348 | 53,375 |
| 中山台コミュニティセンター指定管理料 | 58,501 | 0 | 0 | 57,695 |
| 地域利用施設光明会館、南口会館、美座会館、雲雀丘倶楽部、御殿山会館、高松会館及び未成集会所指定管理料 | 17,692 | 0 | 0 | 17,256 |
| 地域利用施設西谷会館、西谷児童館並びに西谷サービスセンター及び農業振興施設の共用部に係る指定管理料 | 141,891 | 0 | 0 | 78,125 |
| 共同利用施設長尾南会館、安倉会館、小浜会館、福井会館、小林会館、鹿塩会館、中筋会館、高司会館、美幸会館、山本台会館、売布会館、川面会館、松ガ丘会館、泉町会館、旭町会館、仁川会館、伊子志会館、御所の前会館、米谷会館、亀井会館、安倉西会館、山本野里会館、山本会館及び中山寺会館指定管理料 | 28,277 | 0 | 0 | 27,805 |
| 住民票の写し等コンビニ交付事業 | 50,925 | 0 | 0 | 39,155 |
| 文化施設及び文化創造館(宝塚音楽学校旧校舎)指定管理料 | 1,142,746 | 214,512 | 209,304 | 718,930 |
| 国際・文化センター指定管理料 | 235,479 | 92,198 | 41,495 | 101,786 |
| 身体障害者支援センター及び安倉児童館指定管理料 | 1,082,567 | 426,989 | 228,028 | 427,550 |
| 総合福祉センター指定管理料 | 196,361 | 0 | 0 | 196,361 |
| 老人福祉センター及び大型児童センター指定管理料 | 431,343 | 0 | 0 | 431,343 |
| 高司児童館指定管理料 | 98,330 | 39,183 | 19,627 | 39,254 |
| 山本山手子ども館、ひばり子ども館及び中山台子ども館指定管理料 | 110,000 | 0 | 22,000 | 88,000 |
| 勤労市民センター及び未広駐車場指定管理料 | 12,815 | 0 | 1,955 | 10,860 |
| 農業振興施設指定管理料 | 7,141 | 0 | 0 | 7,141 |
| 宝塚園芸振興センター指定管理料 | 67,871 | 0 | 0 | 67,871 |
| 長谷牡丹園指定管理料 | 27,199 | 0 | 0 | 27,199 |
| 市営住宅指定管理料 | 815,855 | 161,083 | 140,868 | 483,249 |
| スポーツ施設指定管理料 | 580,011 | 103,630 | 98,822 | 377,559 |
| 花屋敷グラウンド指定管理料 | 36,000 | 6,300 | 14,410 | 15,290 |
| 自転車等駐車場、武田尾駅前駐車場及び宝塚駅前駐車場指定管理料 | 1,055,000 | 638,135 | 219,299 | 197,566 |
| 市民税賦課収納システム更新事業 | 1,260,804 | 0 | 0 | 784,975 |
| 焼却炉運転業務委託料 | 881,215 | 245,786 | 124,624 | 249,289 |
| プラスチック類選別等処理業務委託料 | 486,000 | 0 | 0 | 383,292 |
| スポーツセンターESCOサービス料 | 156,090 | 50,850 | 10,402 | 90,431 |
| 学校給食費公会計化事業 | 81,265 | 0 | 0 | 76,390 |
| 小学校プール開放事業監視員業務委託料 | 10,000 | 0 | 0 | 10,000 |

5 繰越事業について（平成28年度への繰越事業）

継続費

（単位：円）

| 事業名 | 会計 | 款 | 項 | 予算現額 | 翌年度繰越額 | 左の財源内訳 | | | | | 一般財源 |
|----------------------|----|-------|---------|------------|------------|-------------|---------|------|------------|-----|------------|
| | | | | | | 既収入 特定財源 | 未収入特定財源 | | | | |
| | | | | | | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | |
| 財産管理事業（市庁舎給排水衛生設備改修） | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 94,125,000 | 94,125,000 | 0 | 0 | 0 | 70,500,000 | 0 | 23,625,000 |
| 継続費通次繰越 合計 ① | | | | | 94,125,000 | 0 | 0 | 0 | 70,500,000 | 0 | 23,625,000 |

<継続費>

履行に数年度を要するものについて、予算の定めるところにより、その経費の総額及び年割額を定め、数年度にわたって支出することができる経費。

繰越明許費

（単位：円）

| 事業名 | 会計 | 款 | 項 | 金額 | 翌年度繰越額 | 左の財源内訳 | | | | | 一般財源 |
|-------------------------|----|--------|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|------|-------------|-----|------------|
| | | | | | | 既収入 特定財源 | 未収入特定財源 | | | | |
| | | | | | | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | |
| 財政事務事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 4,819,000 | 4,818,392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,818,392 |
| 情報ネットワークシステム管理事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 49,800,000 | 48,072,000 | 0 | 22,200,000 | 0 | 22,200,000 | 0 | 3,672,000 |
| 財産管理事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 48,990,000 | 48,990,000 | 0 | 0 | 0 | 44,000,000 | 0 | 4,990,000 |
| 新名神高速道路利活用等地域活性化推進事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 11,070,000 | 11,070,000 | 0 | 10,556,000 | 0 | 0 | 0 | 514,000 |
| NTN株式会社宝塚製作所跡地利活用検討事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 4,000,000 | 4,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,000,000 |
| 花屋敷グラウンド周辺整備事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 北部振興企画事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 | 1,430,000 | 0 | 0 | 0 | 70,000 |
| バス交通対策事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 4,000,000 | 4,000,000 | 0 | 3,814,000 | 0 | 0 | 0 | 186,000 |
| くらんど人権文化センター整備事業 | 一般 | 2 総務費 | 1 総務管理費 | 9,424,000 | 9,424,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,424,000 |
| 自立支援事業 | 一般 | 3 民生費 | 1 社会福祉費 | 33,000,000 | 25,632,240 | 0 | 2,594,000 | 0 | 0 | 0 | 23,038,240 |
| 臨時福祉給付金等給付事業 | 一般 | 3 民生費 | 1 社会福祉費 | 51,788,000 | 51,538,000 | 0 | 51,788,000 | 0 | 0 | 0 | △ 250,000 |
| 自然休養村運営事業 | 一般 | 6 農林業費 | 1 農林業費 | 1,850,000 | 1,850,000 | 0 | 1,764,000 | 0 | 0 | 0 | 86,000 |
| 長谷牡丹園管理運営事業 | 一般 | 6 農林業費 | 1 農林業費 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 5,722,000 | 0 | 0 | 0 | 278,000 |
| ダリアで彩る花のまちづくり事業 | 一般 | 6 農林業費 | 1 農林業費 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | 5,721,000 | 0 | 0 | 0 | 279,000 |
| 観光農業施設等駐車場整備事業 | 一般 | 6 農林業費 | 1 農林業費 | 4,000,000 | 4,000,000 | 0 | 3,814,000 | 0 | 0 | 0 | 186,000 |
| 商工振興事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 8,500,000 | 8,500,000 | 0 | 8,105,000 | 0 | 0 | 0 | 395,000 |
| 新事業創出総合支援事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 2,861,000 | 0 | 0 | 0 | 139,000 |
| 宝塚ブランド発信事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 954,000 | 0 | 0 | 0 | 46,000 |
| 観光振興・宣伝事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 27,198,000 | 25,198,000 | 0 | 24,028,000 | 0 | 0 | 0 | 1,170,000 |
| 宝塚魅力体験事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 648,000 | 648,000 | 0 | 618,000 | 0 | 0 | 0 | 30,000 |
| 海外誘客事業 | 一般 | 7 商工費 | 1 商工費 | 1,330,000 | 1,330,000 | 0 | 1,268,000 | 0 | 0 | 0 | 62,000 |
| （仮称）宝塚北スマートインターチェンジ整備事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 148,610,000 | 146,945,120 | 0 | 42,748,000 | 0 | 31,400,000 | 0 | 72,797,120 |
| 都市計画道路・幹線市道連携計画策定事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 6,992,000 | 6,991,960 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,991,960 |
| 都市計画道路競馬場高丸線整備事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 7,288,000 | 7,287,840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7,287,840 |
| 道路維持事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 74,919,000 | 46,884,920 | 0 | 14,218,000 | 0 | 18,300,000 | 0 | 14,366,920 |
| 一般市道新設改良事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 189,405,000 | 187,521,760 | 0 | 58,201,000 | 0 | 106,300,000 | 0 | 23,020,760 |
| 橋りょう維持事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 76,780,000 | 56,321,200 | 0 | 27,368,000 | 0 | 22,800,000 | 0 | 6,153,200 |

(単位:円)

| 事業名 | 会計 | 款 | 項 | 金額 | 翌年度繰越額 | 左の財源内訳 | | | | | 一般財源 |
|-----------------------|----|--------|---------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----|-------------|
| | | | | | | 既収入 特定財源 | 未収入特定財源 | | | | |
| | | | | | | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | |
| 普通河川治水事業 | 一般 | 8 土木費 | 3 河川費 | 15,617,000 | 12,777,075 | 0 | 0 | 0 | 5,700,000 | 0 | 7,077,075 |
| 荒神川都市基盤河川改修事業 | 一般 | 8 土木費 | 3 河川費 | 25,410,000 | 19,320,000 | 0 | 3,598,000 | 3,598,000 | 8,600,000 | 0 | 3,524,000 |
| 北部地域まちづくり基本構想策定事業 | 一般 | 8 土木費 | 4 都市計画費 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 4,768,000 | 0 | 0 | 0 | 232,000 |
| 都市計画道路荒地西山線整備事業(小林工区) | 一般 | 8 土木費 | 4 都市計画費 | 216,176,000 | 213,453,000 | 0 | 87,906,500 | 0 | 0 | 0 | 125,546,500 |
| 既設公園整備事業 | 一般 | 8 土木費 | 4 都市計画費 | 15,621,000 | 13,891,800 | 0 | 4,974,520 | 0 | 2,200,000 | 0 | 6,717,280 |
| 消防車両整備事業 | 一般 | 9 消防費 | 1 消防費 | 34,120,000 | 34,120,000 | 20,000,000 | 0 | 0 | 10,500,000 | 0 | 3,620,000 |
| 小学校施設整備事業 | 一般 | 10 教育費 | 2 小学校費 | 479,280,000 | 308,459,000 | 0 | 48,575,000 | 0 | 259,500,000 | 0 | 384,000 |
| 中学校施設整備事業 | 一般 | 10 教育費 | 3 中学校費 | 254,495,000 | 120,345,000 | 0 | 24,542,000 | 0 | 95,700,000 | 0 | 103,000 |
| 長尾中学校屋内運動場改築事業 | 一般 | 10 教育費 | 3 中学校費 | 14,256,000 | 13,924,680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,924,680 |
| 中央公民館整備事業 | 一般 | 10 教育費 | 6 社会教育費 | 34,110,000 | 34,110,000 | 0 | 9,315,000 | 0 | 12,500,000 | 0 | 12,295,000 |
| 宝塚自然の家利活用推進事業 | 一般 | 10 教育費 | 6 社会教育費 | 4,800,000 | 4,800,000 | 0 | 4,577,000 | 0 | 0 | 0 | 223,000 |
| 繰越明許費 合計 ② | | | | | 1,501,723,987 | 20,000,000 | 478,028,020 | 3,598,000 | 639,700,000 | 0 | 360,397,967 |

<繰越明許費>

予算成立後の事由により、当該年度内にその支出が終わらない見込みのものについて、予算の定めるところにより翌年度に限り、繰り越して使用することができる経費。

事故繰越し

(単位:円)

| 事業名 | 会計 | 款 | 項 | 支出負担行為額 | 翌年度繰越額 | 左の財源内訳 | | | | | 一般財源 |
|---------------|----|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|-----|-------------|
| | | | | | | 既収入 特定財源 | 未収入特定財源 | | | | |
| | | | | | | | 国庫支出金 | 県支出金 | 地方債 | その他 | |
| 私立保育所誘致整備事業 | 一般 | 3 民生費 | 3 児童福祉費 | 300,804,000 | 125,038,000 | 0 | 111,145,000 | 0 | 0 | 0 | 13,893,000 |
| 生活保護適正実施推進事業 | 一般 | 3 民生費 | 4 生活保護費 | 5,292,000 | 2,592,000 | 0 | 1,114,000 | 0 | 0 | 0 | 1,478,000 |
| 一般市道新設改良事業 | 一般 | 8 土木費 | 2 道路橋りょう費 | 45,447,252 | 21,064,741 | 0 | 0 | 0 | 18,500,000 | 0 | 2,564,741 |
| 農林施設災害復旧事業 | 一般 | 11 災害復旧費 | 1 農林施設災害復旧費 | 57,112,400 | 17,082,040 | 0 | 0 | 7,451,084 | 4,700,000 | 0 | 4,930,956 |
| 河川等施設災害復旧事業 | 一般 | 11 災害復旧費 | 2 公共土木施設災害復旧費 | 2,484,000 | 2,484,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,484,000 |
| 事故繰越し 合計 ③ | | | | | 168,260,781 | 0 | 112,259,000 | 7,451,084 | 23,200,000 | 0 | 25,350,697 |
| 総合計 ① + ② + ③ | | | | | 1,764,109,768 | 20,000,000 | 590,287,020 | 11,049,084 | 733,400,000 | 0 | 409,373,664 |

<事故繰越し>

年度内に契約をし、避けがたい事故のため、年度内に支出が終わらなかったものを翌年度に繰り越して執行すること。

(参考) 都市計画税、入湯税充当の状況

(単位:千円)

| 都市計画税充当事業 | 事業費 | 財源内訳 | | | |
|--------------------------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| | | 国県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 平成27年度事業 | 2,339,006 | 683,101 | 657,100 | 192,849 | 805,956 |
| 街路事業 | 393,160 | 117,057 | 78,000 | 44,358 | 153,745 |
| 県施行都市計画道路等整備負担金事業(宝塚平井線・尼崎宝塚線) | 112,058 | 0 | 0 | 0 | 112,058 |
| 都市計画道路荒地西山線 | 281,102 | 117,057 | 78,000 | 44,358 | 41,687 |
| 公園事業 | 1,518,579 | 566,044 | 575,800 | 148,491 | 228,244 |
| 末広中央公園用地償還金 | 67,813 | 0 | 0 | 0 | 67,813 |
| 宝塚ガーデンフィールズ跡地利活用検討事業 | 1,450,766 | 566,044 | 575,800 | 148,491 | 160,431 |
| 下水道事業 | 396,353 | 0 | 0 | 0 | 396,353 |
| 公共下水道事業(繰出相当分) | 396,353 | 0 | 0 | 0 | 396,353 |
| 土地区画整理事業 | 30,914 | 0 | 3,300 | 0 | 27,614 |
| 中筋JR北区画整理事業 | 30,914 | 0 | 3,300 | 0 | 27,614 |
| 地方債償還金 | 2,442,766 | 0 | 0 | 0 | 2,442,766 |
| 土木債(街路) | 323,601 | 0 | 0 | 0 | 323,601 |
| 土木債(公園) | 282,050 | 0 | 0 | 0 | 282,050 |
| 土木債(区画) | 179,105 | 0 | 0 | 0 | 179,105 |
| 土木債(再開発) | 277,482 | 0 | 0 | 0 | 277,482 |
| 下水道事業債(繰出相当分) | 1,380,528 | 0 | 0 | 0 | 1,380,528 |
| 合 計 | 4,781,772 | 683,101 | 657,100 | 192,849 | 3,248,722 |

平成27年度都市計画税収入額は、3,107,184千円。

(単位:千円)

| 入湯税充当事業 | 事業費 | 財源内訳 | | | |
|-----------|--------|-------|-------|-------|--------|
| | | 国県支出金 | 地方債 | その他 | 一般財源 |
| 環境衛生施設の整備 | 2,316 | 0 | 2,000 | 0 | 316 |
| 消防施設等の整備 | 7,441 | 0 | 0 | 2,700 | 4,741 |
| 観光振興 | 41,977 | 0 | 0 | 0 | 41,977 |
| 合 計 | 51,734 | 0 | 2,000 | 2,700 | 47,034 |

平成27年度入湯税収入額は、11,387千円。

(参考) 社会保障財源交付金充当の状況

(歳入)

社会保障財源交付金

1,659,723 千円

(歳出)

社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費

40,913,649 千円

(単位:千円)

| 事業区分 | 経費 | 財源内訳 | | | | | 一般財源計 | |
|------|----------|------------|------------|--------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 特定財源 | | | 一般財源 | | | |
| | | 国県支出金 | 地方債 | その他 | 社会保障財源交付金 | その他 | | |
| 1 | 総合福祉 | 2,673,318 | 17,731 | 0 | 7,490 | 216,797 | 2,431,300 | 2,648,097 |
| 2 | 医療 | 9,196,319 | 1,474,927 | 0 | 215,497 | 614,499 | 6,891,396 | 7,505,895 |
| 3 | 介護・高齢者福祉 | 8,301,891 | 5,625,357 | 0 | 18,335 | 217,624 | 2,440,575 | 2,658,199 |
| 4 | 子ども・子育て | 10,886,927 | 5,138,629 | 41,700 | 1,208,287 | 368,272 | 4,130,039 | 4,498,311 |
| 5 | 障害者福祉 | 5,250,255 | 3,228,046 | 0 | 172,730 | 151,415 | 1,698,064 | 1,849,479 |
| 6 | 就労促進 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 貧困・格差対策等 | 4,604,939 | 3,491,983 | 0 | 0 | 91,116 | 1,021,840 | 1,112,956 |
| 合計 | | 40,913,649 | 18,976,673 | 41,700 | 1,622,339 | 1,659,723 | 18,613,214 | 20,272,937 |

(参考) 緊急防災・減災事業債を活用した事業

(単位:千円)

| 事業名 | 事業費 | 財源内訳 | |
|------------|--------|--------|-------|
| | | 地方債 | 一般財源 |
| 小学校施設耐震化事業 | 37,657 | 30,300 | 7,357 |
| 中学校施設耐震化事業 | 2,397 | 2,300 | 97 |
| 合計 | 40,054 | 32,600 | 7,454 |

*事業費等については緊急防災・減災事業債適用分のみ抜粋

Ⅲ 健全化判断比率の状況

1 健全化判断比率等について

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」では、地方公共団体が、実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率の4つの健全化判断比率を算定・公表することとされ、その1つでも早期健全化基準、財政再生基準を上回った場合は、それぞれ「財政健全化計画」、「財政再生計画」の策定が義務付けられ、早期に財政状況を是正することが求められます。

また、公営企業についても、資金不足比率を算定・公表することとされ、その比率が経営健全化基準を上回った公営企業は、「経営健全化計画」の策定が義務付けられています。

健全化判断比率等は、平成20年度決算から基準以上となった団体に対する計画策定の義務付けが適用されています。

<実質赤字比率>

標準財政規模(毎年安定して得ることのできる収入)に対する一般会計等の赤字の比率。

<連結実質赤字比率>

全会計の実質赤字等の標準財政規模に対する比率。

<実質公債費比率>

市債の償還額に公営企業債に対する繰出金などの公債費に準ずるものを加えたものと標準財政規模との割合であり、普通交付税の算定基礎となる基準財政需要額に算入されるものを除いて算出した過去3年間の平均の比率。比率が高いほど収入の多くを地方債返済に使うことになり、地方債協議制度の下で、18%以上の団体は、地方債の発行に際し許可が必要となります。

<将来負担比率>

公営企業、出資法人等を含めた一般会計等の実質的な負債の標準財政規模に対する比率。

<公営企業における資金不足比率>

公営企業ごとの資金の不足額の事業の規模に対する比率。

○各指標の算式

$$\text{実質赤字比率} = \frac{\text{一般会計等の実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$$

$$\text{連結実質赤字比率} = \frac{\text{連結実質赤字額}}{\text{標準財政規模}}$$

$$\text{実質公債費比率} = \frac{\begin{array}{l} (\text{地方債の元利償還金} + \text{準元利償還金}) - \\ (\text{特定財源} + \text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額}) \end{array}}{\text{標準財政規模} - (\text{元利償還金} \cdot \text{準元利償還金に係る基準財政需要額算入額})}$$

(3か年平均)

$$\text{将来負担比率} = \frac{\text{将来負担額} - (\text{充当可能基金額} + \text{特定財源見込額} + \text{地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額})}{\text{標準財政規模} - (\text{元利償還金} \cdot \text{準元金償還金に係る基準財政需要額算入額})}$$

$$\text{資金不足比率} = \frac{\text{資金不足の額}}{\text{事業の規模}}$$

2 健全化判断比率等の算定結果について

(単位: %)

| | | 平成27年度決算 (速報値) | 早期健全化基準 (経営健全化基準) | 財政再生基準 |
|---|------------------------|-------------------|----------------------|--------|
| 1 | 実質赤字比率 | — | 11.38 | 20.00 |
| 2 | 連結実質赤字比率 | — | 16.38 | 30.00 |
| 3 | 実質公債費比率 | 5.3 | 25.0 | 35.0 |
| 4 | 将来負担比率 | 43.0 | 350.0 | |
| 5 | 公営企業に おける資金不 足比率 | 水道 | — | 20.0 |
| | | 下水道 | — | 20.0 |
| | | 病院 | 2.7 | 20.0 |

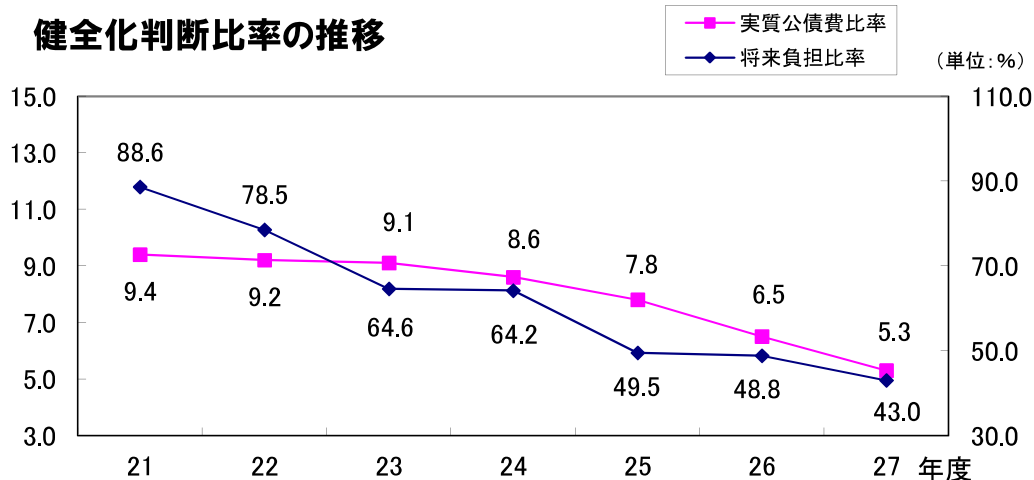
※実質赤字比率、連結実質赤字比率並びに水道事業会計及び下水道事業会計における資金不足比率は、赤字及び資金不足がないため「—」と表示しています。

3 健全化判断比率の近隣市の状況

(単位: %)

| | 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 |
|-----|--------|----------|---------|--------|
| 宝塚市 | — | — | 5.3 | 43.0 |
| 尼崎市 | — | — | 13.8 | 122.5 |
| 西宮市 | — | — | 4.7 | 33.9 |
| 伊丹市 | — | — | 8.4 | 14.3 |
| 芦屋市 | — | — | 5.5 | 121.6 |
| 川西市 | — | — | 12.2 | 113.8 |
| 三田市 | — | — | 8.9 | 2.1 |

健全化判断比率の推移



IV 普通会計決算の状況

1 市債と基金の状況

(1) 市債残高の状況

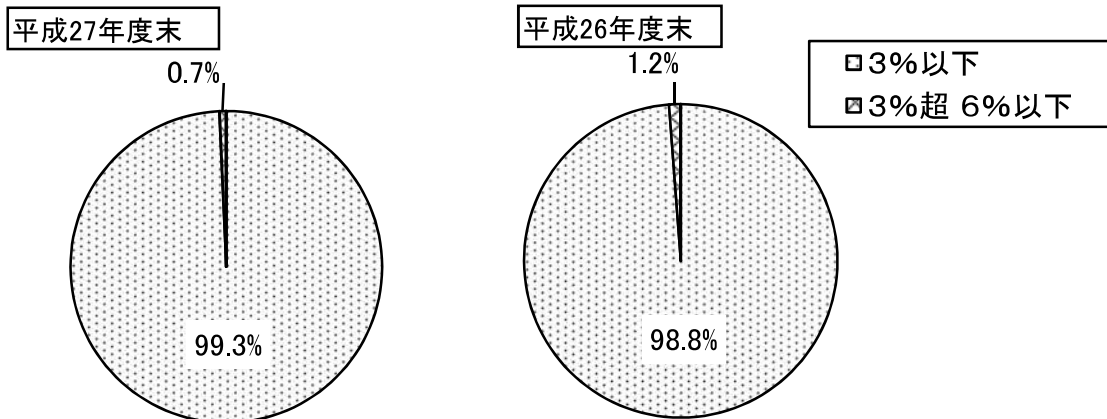
市の借金にあたる市債は、財政上の収入と支出との年度間調整や住民負担の世代間の公平を確保するための調整を目的に発行するものです。その市債残高については、震災関連事業の影響もあり、平成11年度末の約968億円が過去最高となり、以降徐々に減少傾向にあり平成27年度は、前年度より7.4億円減少し約736.7億円となりました。市民一人当たりの残高は約31万5千円となっています。また、利率では3%超の残高の構成比が減っています。

平成27年度末借入先別利率別市債残高

(単位:千円、%)

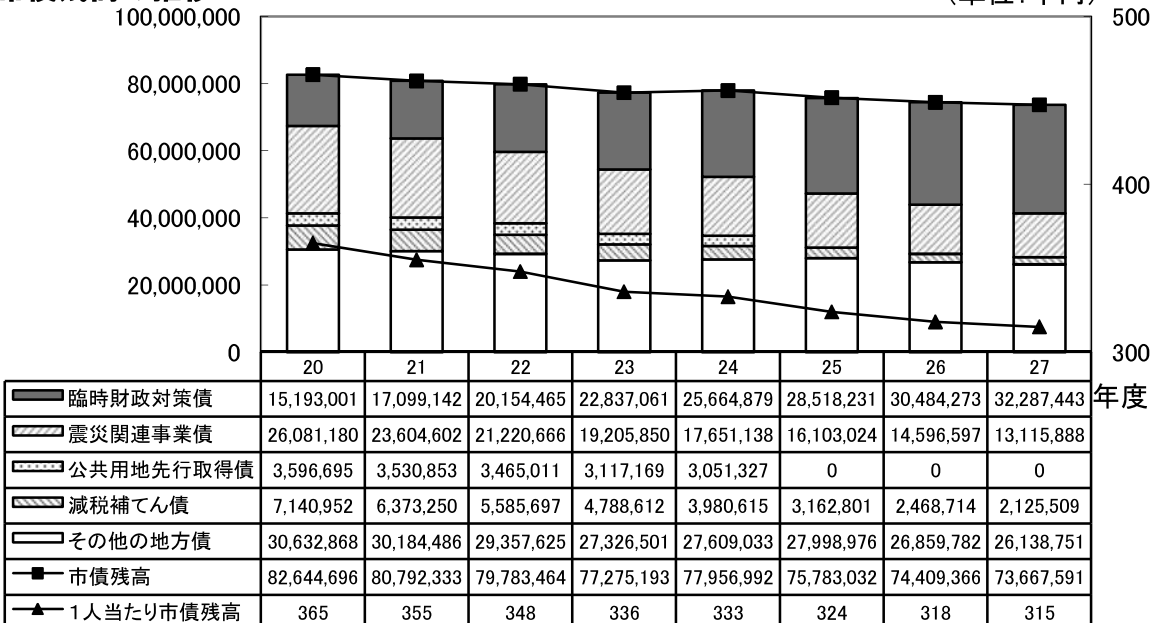
| | 3%以下(A) | | 3%超(B) | | 残高合計 (A+B) |
|------------|------------|-------|---------|-------|---------------|
| | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | |
| 財務省 | 30,259,634 | 41.4 | 44,597 | 8.1 | 30,304,231 |
| 旧日本郵政公社 | 12,011,462 | 16.4 | 507,357 | 91.9 | 12,518,819 |
| 地方公共団体金融機構 | 14,939,960 | 20.5 | 0 | 0.0 | 14,939,960 |
| 市中銀行 | 14,060,865 | 19.2 | 0 | 0.0 | 14,060,865 |
| 職員共済組合等 | 451,376 | 0.6 | 0 | 0.0 | 451,376 |
| その他 | 1,392,340 | 1.9 | 0 | 0.0 | 1,392,340 |
| 合計 | 73,115,637 | 100.0 | 551,954 | 100.0 | 73,667,591 |

利率別市債残高の構成比



市債残高の推移

(単位:千円)



(2) 基金の状況

家庭では、将来のために備え、「貯金」を行います、市でも同じように「基金」という貯金を行い将来の需要に備えています。

平成27年度末基金残高の状況

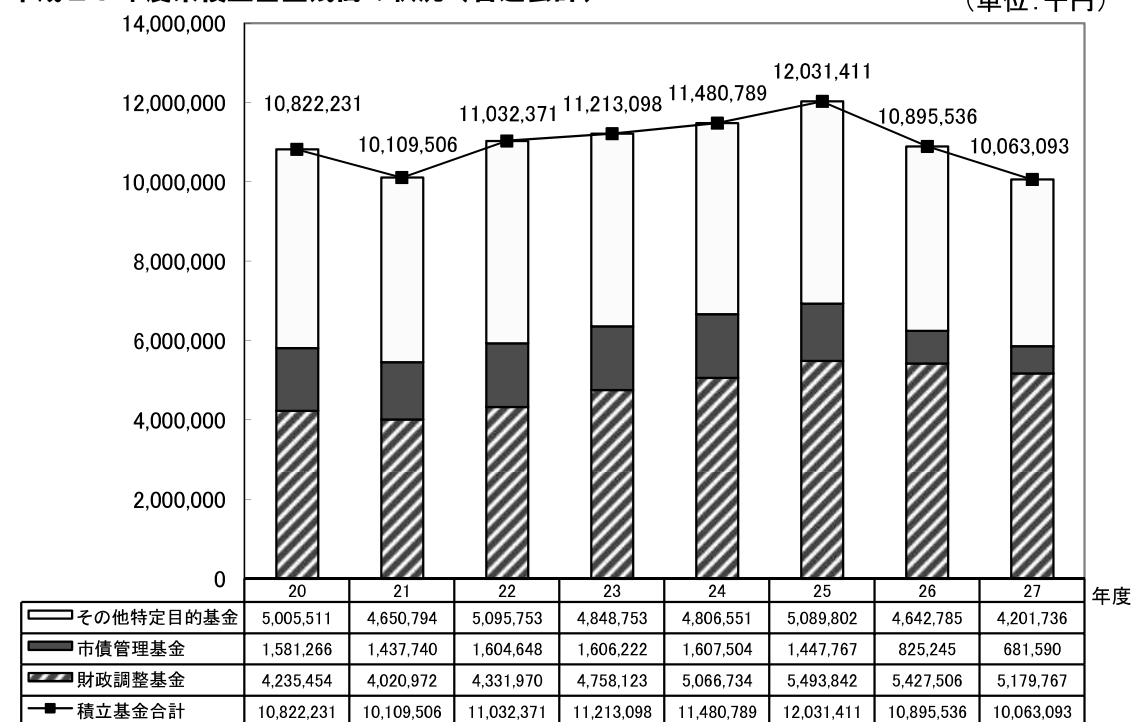
(単位:千円)

| 区分 | H27年度末 残高 (A) | 構成 比 | H26年度末 残高 (B) | 構成比 % | 増減 (A)-(B) | 増減率 % | 基金類型 | |
|----------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|--------|--------|
| 積立基金 (普通会計) | 財政調整基金 | 5,179,767 | 49.0 | 5,427,506 | 47.6 | △ 247,739 | △ 4.6 | 取崩し型 |
| | 市債管理基金 | 681,590 | 6.5 | 825,245 | 7.2 | △ 143,655 | △ 17.4 | 取崩し型 |
| | 福祉基金 | 42,735 | 0.4 | 41,886 | 0.4 | 849 | 2.0 | 取崩し型 |
| | 公共施設等整備保全基金 | 964,556 | 9.1 | 1,163,471 | 10.2 | △ 198,915 | △ 17.1 | 取崩し型 |
| | 都市開発基金 | 7,300 | 0.1 | 7,286 | 0.1 | 14 | 0.2 | 取崩し型 |
| | 長寿社会福祉基金 | 340,090 | 3.2 | 435,000 | 3.8 | △ 94,910 | △ 21.8 | 取崩し型 |
| | 交通災害遺児激励基金 | 18,887 | 0.2 | 18,917 | 0.2 | △ 30 | △ 0.2 | 取崩し型 |
| | 地域福祉活動振興基金 | 145,028 | 1.4 | 152,293 | 1.3 | △ 7,265 | △ 4.8 | 取崩し型 |
| | 緑化基金 | 332,159 | 3.1 | 332,836 | 2.9 | △ 677 | △ 0.2 | 取崩し型 |
| | 暴力団対策基金 | 46,901 | 0.4 | 47,413 | 0.4 | △ 512 | △ 1.1 | 取崩し型 |
| | 再生可能エネルギー基金 | 25,142 | 0.2 | 26,411 | 0.2 | △ 1,269 | △ 4.8 | 取崩し型 |
| | 新ごみ処理施設建設基金 | 928,584 | 8.8 | 842,532 | 7.4 | 86,052 | 10.2 | 取崩し型 |
| | 松本・土井アイリン海外留学助成基金 | 48,485 | 0.5 | 57,375 | 0.5 | △ 8,890 | △ 15.5 | 取崩し型 |
| | 職員能力開発基金 | 39,207 | 0.4 | 39,631 | 0.4 | △ 424 | △ 1.1 | 取崩し型 |
| | 子ども未来基金 | 629,978 | 6.0 | 925,835 | 8.1 | △ 295,857 | △ 32.0 | 取崩し型 |
| | ふるさとまちづくり基金 | 86,687 | 0.8 | 11,009 | 0.1 | 75,678 | 687.4 | 取崩し型 |
| | 平和基金 | 1,971 | 0.0 | 1,967 | 0.0 | 4 | 0.2 | 果実運用型 |
| | 養護老人ホーム福寿荘特別扶助基金 | 2,157 | 0.0 | 2,410 | 0.0 | △ 253 | △ 10.5 | 取崩し型 |
| | 霊園管理基金 | 478,069 | 4.5 | 502,813 | 4.4 | △ 24,744 | △ 4.9 | 取崩し型 |
| | 奨学基金 | 63,800 | 0.6 | 33,700 | 0.3 | 30,100 | 89.3 | 取崩し型 |
| 小計 | 10,063,093 | 95.2 | 10,895,536 | 95.5 | △ 832,443 | △ 7.6 | | |
| 定額運用基金 | 土地開発基金 | 500,000 | 4.7 | 500,000 | 4.4 | 0 | 0.0 | 定額運用基金 |
| | 援護資金貸付基金 | 7,348 | 0.1 | 7,348 | 0.1 | 0 | 0.0 | 定額運用基金 |
| | 小計 | 507,348 | 4.8 | 507,348 | 4.5 | 0 | 0.0 | |
| 合計 | 10,570,441 | 100.0 | 11,402,884 | 100.0 | △ 832,443 | △ 7.3 | | |

※果実運用型は、基金から生じた利子を利用して事業を行っているものです。

平成27年度末積立基金残高の状況(普通会計)

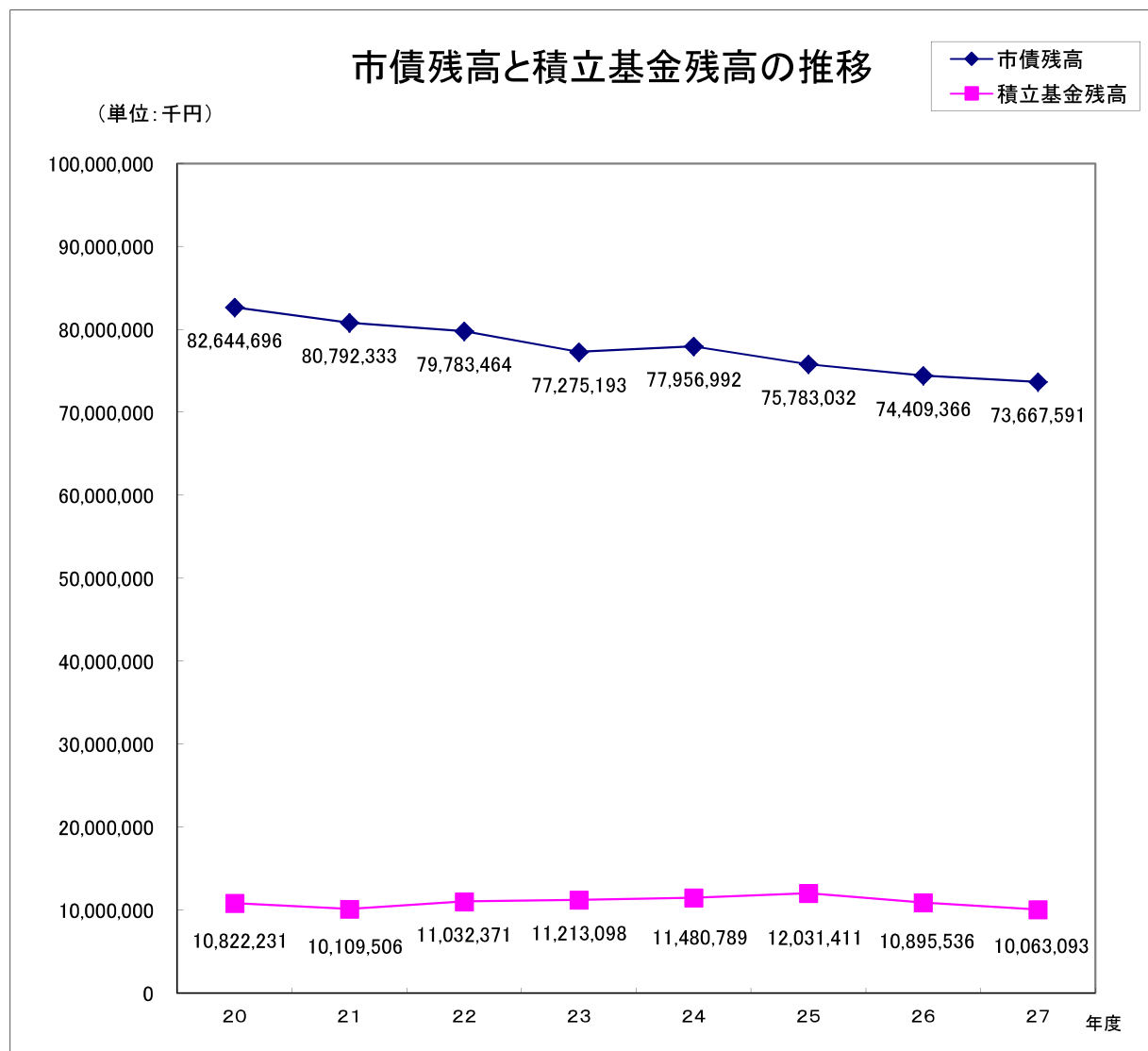
(単位:千円)



(3) 市債残高と積立基金残高の推移

(単位:千円)

| 年 度 | 平成20年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 市債残高 | 82,644,696 | 80,792,333 | 79,783,464 | 77,275,193 | 77,956,992 | 75,783,032 | 74,409,366 | 73,667,591 |
| 積立基金残高 | 10,822,231 | 10,109,506 | 11,032,371 | 11,213,098 | 11,480,789 | 12,031,411 | 10,895,536 | 10,063,093 |



2 経常収支比率

前年度と同率でした。その主な要因は、株式等譲渡所得割交付金や地方消費税交付金、諸収入等が増となったが、経常経費充当一般財源において扶助費、補助費等、繰出金等が増となったためです。

平成27年度の経常収支比率

$$43,460,599(\text{経常経費充当一般財源}) \div \{41,715,807(\text{経常一般財源収入}) + 3,395,859(\text{臨時財政対策債})\} \times 100 = 96.3$$

経常収支比率の状況

経常一般財源収入

(単位:千円)

| 区 分 | H27決算額 (A) | 構成比 % | H26決算額 (B) | 構成比 % | 増減 (A)－(B) | 増減率 % |
|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 市税 | 31,940,610 | 70.8 | 32,121,840 | 73.3 | △ 181,230 | △ 0.6 |
| 地方譲与税 | 430,822 | 1.0 | 409,336 | 0.9 | 21,486 | 5.2 |
| 利子割交付金 | 107,959 | 0.2 | 121,997 | 0.3 | △ 14,038 | △ 11.5 |
| 配当割交付金 | 347,949 | 0.8 | 450,690 | 1.0 | △ 102,741 | △ 22.8 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 342,973 | 0.8 | 245,357 | 0.6 | 97,616 | 39.8 |
| 地方消費税交付金 | 3,565,189 | 7.9 | 2,066,547 | 4.7 | 1,498,642 | 72.5 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 187,240 | 0.4 | 186,317 | 0.4 | 923 | 0.5 |
| 自動車取得税交付金 | 118,797 | 0.3 | 71,873 | 0.2 | 46,924 | 65.3 |
| 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 20,995 | 0.0 | 21,407 | 0.0 | △ 412 | △ 1.9 |
| 地方特例交付金 | 154,513 | 0.3 | 163,296 | 0.4 | △ 8,783 | △ 5.4 |
| 地方交付税 | 3,781,586 | 8.4 | 3,821,207 | 8.7 | △ 39,621 | △ 1.0 |
| 交通安全対策特別交付金 | 31,059 | 0.1 | 29,890 | 0.1 | 1,169 | 3.9 |
| 使用料 | 408,635 | 0.9 | 403,190 | 0.9 | 5,445 | 1.4 |
| 財産収入 | 178,577 | 0.4 | 184,044 | 0.4 | △ 5,467 | △ 3.0 |
| 諸収入 | 98,903 | 0.2 | 10,958 | 0.0 | 87,945 | 802.6 |
| 小 計 | 41,715,807 | 92.5 | 40,307,949 | 91.9 | 1,407,858 | 3.5 |
| 臨時財政対策債 | 3,395,859 | 7.5 | 3,542,025 | 8.1 | △ 146,166 | △ 4.1 |
| 合 計 | 45,111,666 | 100.0 | 43,849,974 | 100.0 | 1,261,692 | 2.9 |

経常経費充当一般財源

(単位:千円)

| 区 分 | H27決算額 (A) | 構成比 % | H26決算額 (B) | 構成比 % | 増減 (A)－(B) | 増減率 % |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 人件費 | 13,143,355 | 30.2 | 12,870,616 | 30.5 | 272,739 | 2.1 |
| 物件費 | 6,746,269 | 15.5 | 6,513,211 | 15.4 | 233,058 | 3.6 |
| 維持補修費 | 257,771 | 0.6 | 299,137 | 0.7 | △ 41,366 | △ 13.8 |
| 扶助費 | 6,294,894 | 14.5 | 5,960,305 | 14.1 | 334,589 | 5.6 |
| 補助費等 | 5,169,646 | 11.9 | 4,222,683 | 10.0 | 946,963 | 22.4 |
| 公債費 | 6,543,792 | 15.1 | 7,338,742 | 17.4 | △ 794,950 | △ 10.8 |
| 投資及び出資・貸付金 | 4,661 | 0.0 | 0 | 0.0 | 4,661 | 皆増 |
| 繰出金 | 5,300,211 | 12.2 | 5,021,017 | 11.9 | 279,194 | 5.6 |
| 合 計 | 43,460,599 | 100.0 | 42,225,711 | 100.0 | 1,234,888 | 2.9 |

経常収支比率

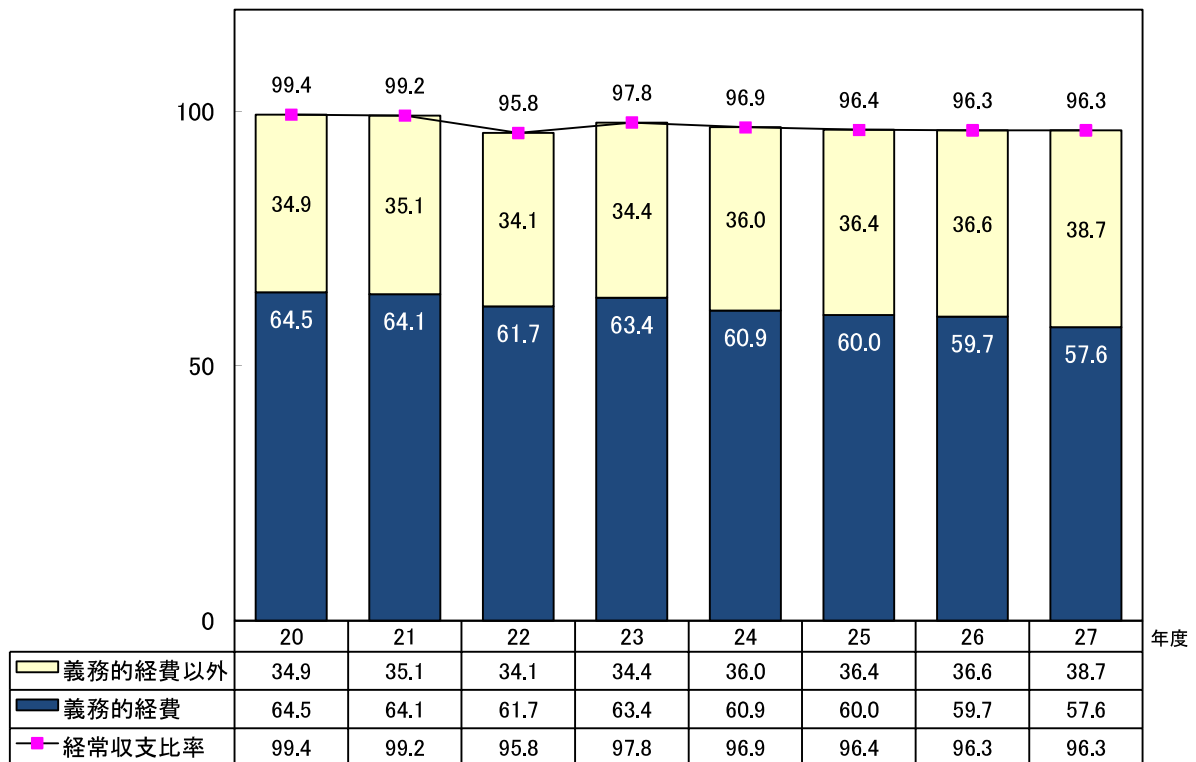
(単位: %)

| 年 度 | 平成20年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 経常収支比率 | 99.4 | 99.2 | 95.8 | 97.8 | 96.9 | 96.4 | 96.3 | 96.3 |
| ※ | 103.5 | 105.7 | 105.0 | 106.6 | 106.3 | 105.8 | 104.8 | 104.2 |

※下段の数値は、減税補てん債及び臨時財政対策債を除いた数値。

経常収支比率の推移

(単位: %)



<経常収支比率>

財政構造の弾力を測定する比率で、人件費・扶助費・公債費等の義務的性格の経常経費充当一般財源に市税、地方交付税、地方譲与税等の経常一般財源収入(毎年経常的に収入される財源のうち、その用途が特定されておらず自由に使える収入のこと。)及び臨時財政対策債がどの程度使われているかをみるものです。比率が小さいほど臨時の財政需要に充当できる財源が大きくなり財政構造が弾力的であるといえます。

$$\text{経常収支比率} = \frac{\text{経常経費充当一般財源}}{(\text{経常一般財源収入} + \text{臨時財政対策債})} \times 100$$

<普通会計>

個々の地方公共団体で、一般会計の範囲が異なっており、財政比較や統一的な掌握が困難なため、地方財政統計上、用いられる会計区分です。一般会計と特別会計の一部を合わせて普通会計としています。

本市の場合、特別会計宝塚すみれ墓苑事業費が含まれるなど、一般会計決算とは若干の違いがあります。

V 貸借対照表等による財政分析

1. 普通会計財務書類の作成方法等

(1) 作成の基本的前提

① 財務書類の作成基礎

貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書については、総務省方式改訂モデルに則って作成しています。

② 対象会計範囲

普通会計(一般会計及び宝塚すみれ墓苑事業費特別会計)を対象としています。

③ 対象年度

対象年度は平成 27 年度で、平成 28 年 3 月 31 日を作成基準日としています。なお、出納整理期間における出納については、基準日までに終了したものとして処理しています。

④ 作成基礎データ

原則として、昭和 44 年度以降の決算統計の数値を基礎として作成しています。一部、対象年度の歳入歳出決算書等を用いて数値を算出しています。

(2) 貸借対照表についての説明

① 有形固定資産

有形固定資産は取得原価により計上しています。

具体的には、昭和 44 年度以降の決算統計の普通建設事業費(補助金として支出した金額を除く)を集計し、減価償却計算を実施した後の金額を、生活インフラ・国土保全、教育、福祉、環境衛生、産業振興、消防、総務の 7 項目に分類集計して計上しています。

一方、普通建設事業費のうち、本市以外の団体に補助金又は負担金として本市が支出した金額については、本市の所有する資産ではないため、有形固定資産として計上していません。

② 売却可能資産

平成 27 年度末において、行政サービスの提供には活用されていないものの、将来の現金獲得能力があると考えられるものです。このため、貸借対照表計上額も現金化するといくらになるのかという点から「売却可能価額」で評価し、計上しています。

③ 減価償却

土地以外の有形固定資産については、総務省報告書に定められた耐用年数により、減価償却を行っています。耐用年数の区分は、以下のとおりです。

(単位:年)

| 区 分 | 耐用年数 | 区 分 | 耐用年数 | 区 分 | 耐用年数 |
|----------|------|-----------|------|---------|------|
| 1 総務費 | | (5)漁港 | 50 | (7)都市計画 | |
| (1)庁舎等 | 50 | (6)農業農村整備 | 20 | ア街路 | 48 |
| (2)その他 | 25 | (7)海岸保全 | 30 | イ都市下水路 | 20 |
| 2 民生費 | | (8)その他 | 25 | ウ区画整理 | 40 |
| (1)保育所 | 30 | 5 商工費 | 25 | エ公園 | 40 |
| (2)その他 | 25 | 6 土木費 | | オその他 | 25 |
| 3 衛生費 | 25 | (1)道路 | 48 | (8)住宅 | 40 |
| 4 農林水産業費 | | (2)橋梁 | 60 | (9)空港 | 25 |
| (1)造林 | 25 | (3)河川 | 49 | 7 消防費 | |
| (2)林道 | 48 | (4)砂防 | 50 | (1)庁舎 | 50 |
| (3)治山 | 30 | (5)海岸保全 | 30 | (2)その他 | 10 |
| (4)砂防 | 50 | (6)港湾 | 49 | 8 教育費 | 50 |
| | | | | 9 その他 | 25 |

④ 退職手当組合積立金

本市が所属する、兵庫県市町村職員退職手当組合の平成 27 年度末資産残高のうち、本市の持分相当額を計上しています。

⑤ 未収金

市税や使用料・手数料、分担金・負担金、諸収入などの科目の収入未済額については、歳入歳出決算書の収入未済額(不納欠損を控除した後の額)のうち、長期延滞債権(当初調定年度が平成 26 年度以前のもの)計上額を除いた額を未収金として計上しています。また、未収金のうち回収不能と見込まれる額については、回収不能見込額として計上しています。

⑥ 退職手当引当金

年度末において、在籍する全職員が自己都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当の額から翌年度支払予定退職手当の額を除いた額を、退職手当引当金として計上しています。

⑦ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない第三セクター等の損失補償債務及び土地開発公社にかかる将来負担額のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づき、将来負担比率の算定に含めたものを損失補償等引当金として計上しています。

⑧ 未払金

本市が設定している債務負担行為のうち「すでに物件の引き渡しを受けているが、債務はまだ残っているもの」、「債務保証又は損失補償等に係る債務負担行為のうち、既に履行すべき債務が確定したもの」については、今後の支出予定額を「長期未払金」または「未払金」として計上しています。

⑨ 賞与引当金

翌年度に支払うことが予定されている期末手当及び勤勉手当のうち、当年度の負担相当額を「賞与引当金」として計上しています。

⑩ 公共資産等整備国県補助金等

普通建設事業費に充てられた国庫支出金及び県支出金の累計額の合計であり、普通建設事業費により取得された有形固定資産(用地取得費を除く)の減価償却に合わせて償却を行った後の額を計上しています。

⑪ 公共資産等整備一般財源等

普通建設事業費及び投資等に充てられた一般財源であり、公共資産等の整備にかかる財源のうち、国庫支出金及び県支出金、地方債、債務負担行為以外のものを計上しています。

⑫ その他一般財源等

「資産合計－負債合計－その他一般財源等以外の純資産合計」により算定された額を計上しています。

⑬ 資産評価差額

売却可能資産の売却可能価額と帳簿価額との差額及び寄附等により無償で資産を受贈した場合の当該資産に係る評価額の合計額を計上しています。

(3) 行政コスト計算書についての説明

① 行政コストの分類

行政コストは、目的別と性質別でそれぞれ表示しています。性質別コストは、「1. 人にかかるコスト」「2. 物にかかるコスト」「3. 移転支的的なコスト」「4. その他のコスト」に大きく4分類しています。

② 退職手当引当金繰入等

当年度末の貸借対照表の退職手当引当金残高と、前年度末の残高を当年度と同様の方法(当年度退職者に対する引当額を除く)で算定した残高との差額を計上しています。

また、兵庫県市町村職員退職手当組合の資産のうち、本市の持分に相当する額の当年度末残高と前年度末残高との差額についても、退職手当引当金繰入等として計上しています。

③ 賞与引当金繰入額

翌年度に支払うことが予定されている期末手当及び勤勉手当のうち、当年度の負担相当額を計上しています。

④ 減価償却費

土地以外の有形固定資産について減価償却を実施し、その価値減少分を計上しています。

(4) 純資産変動計算書についての説明

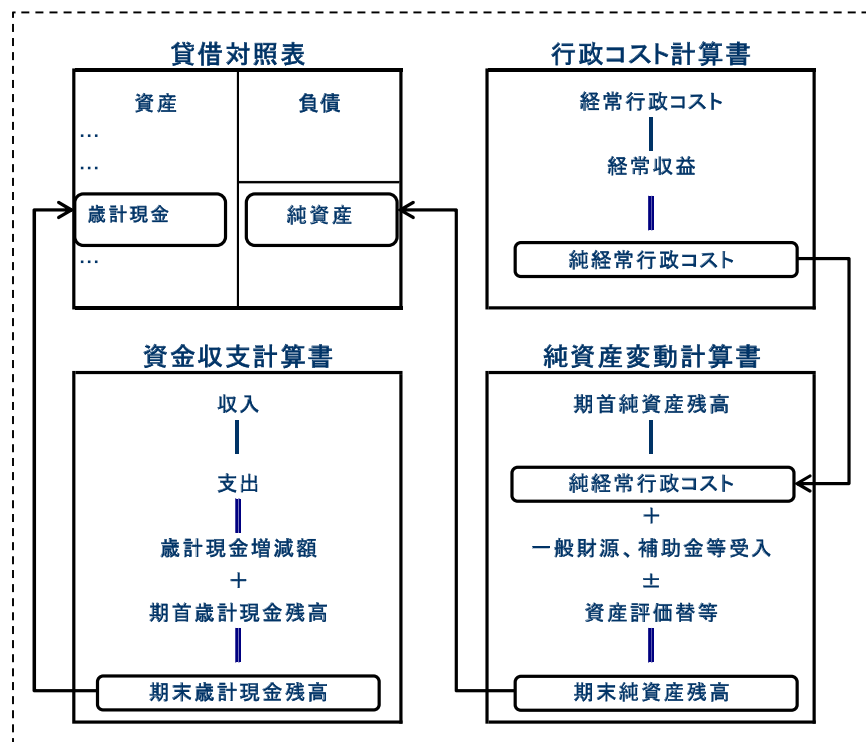
純資産変動計算書は、貸借対照表の「純資産の部」について、会計年度中の動きを表す計算書です。純資産の部を構成する「公共資産等整備国県補助金等」、「公共資産等整備一般財源等」、「その他一般財源等」及び「資産評価差額」について、その増減の要因となった項目が左列に掲げられています。

(5) 資金収支計算書についての説明

資金収支計算書は、歳計現金(=資金)の出入りの情報を性質の異なる3つの活動区分に分けて表示した財務書類です。3つの区分とは、「経常的収支の部(経常的な行政活動による支出とその財源)」、「公共資産整備収支の部(公共資産整備による支出とその財源)」及び「投資・財務的収支の部(出資、基金積立、借金返済などの支出とその財源)」です。

(注)各表の金額は、いずれも表示単位未満の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

【参考】財務書類4表の関係図



2. 普通会計財務書類の要旨

(1) 普通会計貸借対照表の要旨

貸借対照表は、本市が住民サービスを提供するために保有している財産(資産)と、その資産をどのような財源(負債・純資産)で賄ってきたかを総括的に示したもので、資産総額と負債・純資産合計額が一致し、左右がバランスしている表であることから、バランスシートとも呼ばれます。

<普通会計貸借対照表の要旨>

(単位:百万円)

| 【資産の部】 | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 | 【負債の部】 | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 |
|-----------------------|---------|---------|--------|---------------|---------|---------|--------|
| 1. 公共資産 | 355,899 | 353,836 | △2,063 | 1. 固定負債 | 83,167 | 82,579 | △588 |
| (1)有形固定資産 | 355,836 | 353,773 | △2,063 | (1)地方債 | 68,720 | 67,269 | △1,451 |
| (2)売却可能資産 | 63 | 63 | — | (2)長期未払金 | 3,293 | 3,010 | △283 |
| 2. 投資等 | 16,039 | 16,486 | 447 | (3)退職手当引当金 | 10,106 | 9,684 | △422 |
| (1)投資及び出資金 | 7,925 | 7,925 | — | (4)損失補償等引当金 | 1,048 | 2,615 | 1,567 |
| (2)貸付金 | 264 | 791 | 527 | 2. 流動負債 | 7,595 | 7,999 | 404 |
| (3)基金等 | 5,671 | 5,912 | 241 | (1)翌年度償還予定地方債 | 5,859 | 6,398 | 539 |
| (4)長期延滞債権 | 2,768 | 2,754 | △14 | (2)短期借入金 | — | — | — |
| (5)回収不能見込額 | △589 | △896 | △307 | (3)未払金 | 282 | 283 | 1 |
| 3. 流動資産 | 8,052 | 7,466 | △586 | (4)翌年度支払退職手当 | 666 | 534 | △132 |
| (1)現金預金 | 7,566 | 7,101 | △465 | (5)賞与引当金 | 788 | 784 | △4 |
| (2)未収金 (回収不能見込額除後) | 486 | 365 | △121 | 負債合計 | 90,762 | 90,578 | △184 |
| | | | | 【純資産の部】 | | | |
| | | | | 純資産合計 | 289,228 | 287,210 | △2,018 |
| 資産合計 | 379,990 | 377,788 | △2,202 | 負債及び純資産合計 | 379,990 | 377,788 | △2,202 |

(注)各表の金額は、いずれも表示単位未満の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

用語説明

| | |
|--|--|
| <p>【資産の部】・・・本市が住民サービスのために使う資産である「公共資産(売却可能資産除く)」と、将来、本市に資金流入をもたらす「売却可能資産」「投資等」「流動資産」があります。</p> <p>【公共資産】・・・道路や公園などのインフラ資産や、学校や公民館等の施設など、住民サービスを提供するための「有形固定資産」と、将来にわたって行政目的のために使用しないなど、売却が予定されている資産や遊休資産である「売却可能資産」を計上しています。</p> <p>【投資等】・・・公社等への出資金や貸付金、すぐに使う予定のない預金等の資産を計上しています。目的が決まっています、将来資金が必要となる時に使うために保有している預金等を「基金」として計上しています。</p> <p>【流動資産】・・・現金、必要に応じてすぐに使える預金、税金等の未収金を計上しています。</p> | <p>【負債の部】・・・負債は将来支払義務の履行により資金流出をもたらすもので、将来世代の負担分といえます。支払の時期が1年超の「固定負債」と1年以内の「流動負債」に区分していません。</p> <p>【地方債】・・・本市が負っている借金です。</p> <p>【退職手当引当金】・・・年度末において、在籍する職員が自己都合により退職するものと仮定した場合に支給すべき退職手当の額です。</p> <p>【純資産の部】・・・資産と負債の差額であり、負債が将来世代の負担分であるのに対し、純資産は過去又は現世代の負担分であるといえます。</p> |
|--|--|

普通会計の平成27年度末の資産総額は3,778億円です。その内訳は、公共資産が3,538億円、投資等が165億円、流動資産が75億円となっています。

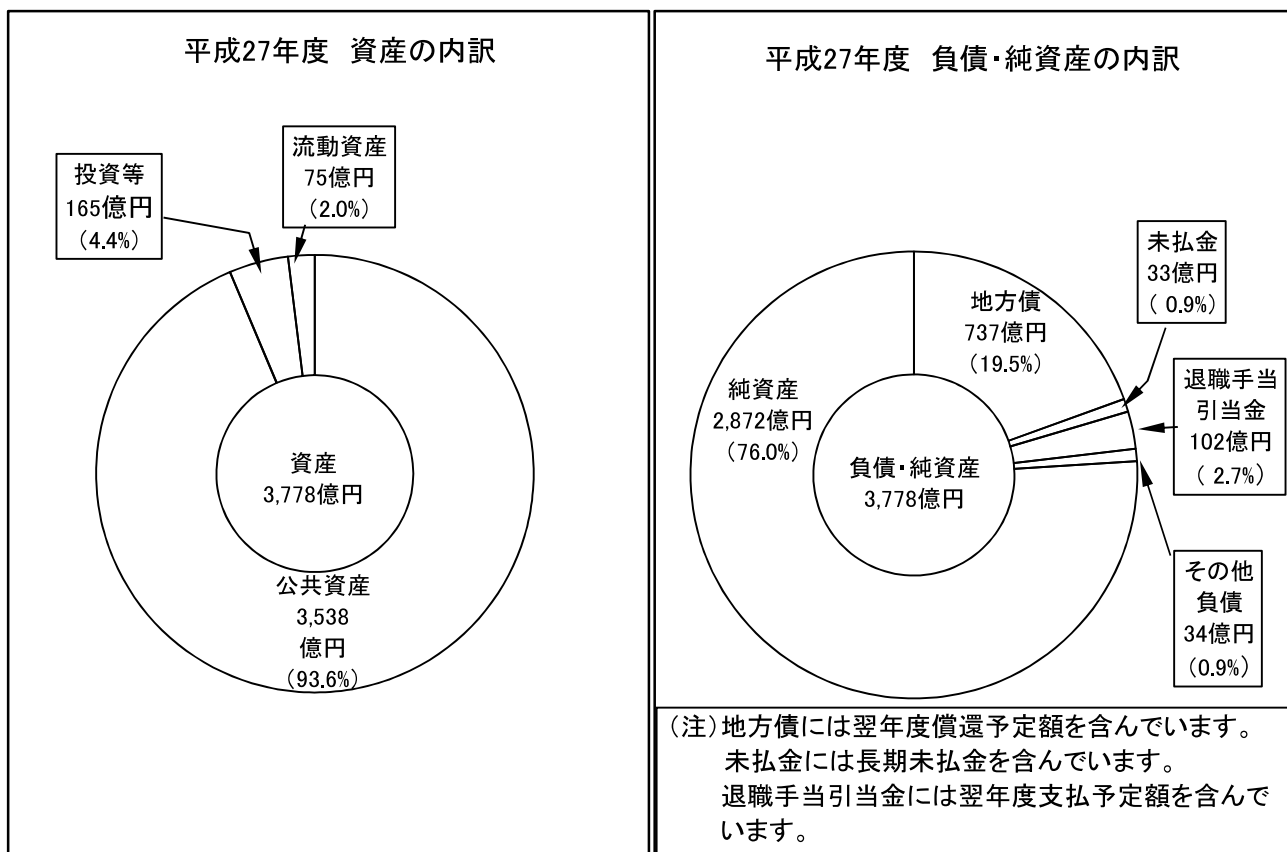
前年度との比較では、資産総額は22億円減少しています。主な減少理由は、減価償却が進んだことなどによる有形固定資産の減少21億円です。

一方、将来の市民が負担する負債総額は906億円で、固定負債が826億円、流動負債が80億円となっています。主な内容は、地方債残高が737億円(翌年度償還予定額を含む)、職員の退職手当支払いに対する備えが102億円(翌年度支払予定額を含む)、未払金33億円(長期未払金を含む)、翌年度の期末手当及び勤勉手当の支払いに対する備えである賞与引当金8億円などです。

前年度との比較では、負債総額は2億円減少しています。これは、損失補償等引当金が16億円増加した一方、地方債残高(翌年度償還予定額を含む)が9億円、退職手当引当金(翌年度支払予定額を含む)が6億円、未払金(長期未払金を含む)が3億円減少したためです。

この結果、資産と負債の差額であり、過去及び現世代の負担分(国・県の負担含む)を表す純資産の総額は2,872億円となり、前年度との比較では20億円減少しました。

<平成27年度の資産、負債及び純資産の内訳>



(2) 普通会計行政コスト計算書の要旨

行政コスト計算書は、1年間の行政活動のうち、人的サービスや給付サービスなど資産形成につながらない行政サービスに係る経費（人件費、物件費、社会保障給付等）と、行政サービスの直接の対価として得られた財源（使用料・手数料等）とを対比して示したものです。

<普通会計行政コスト計算書(性質別)の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | |
| 【経常行政コスト】 | 64,601 | 100.0% | 66,768 | 100.0% | 2,167 |
| 1. 人にかかるコスト | 13,054 | 20.2% | 13,485 | 20.2% | 431 |
| 2. 物にかかるコスト | 17,200 | 26.6% | 17,257 | 25.8% | 57 |
| 3. 移転支出的なコスト | 32,909 | 51.0% | 34,646 | 51.9% | 1,737 |
| 4. その他のコスト | 1,438 | 2.2% | 1,380 | 2.1% | △58 |
| 【経常収益】 | 3,848 | | 3,993 | | 145 |
| 【純経常行政コスト】 | 60,753 | | 62,775 | | 2,022 |

用語説明

【人にかかるコスト】・・・職員の給料や議員の報酬から当年度の退職手当負担金を除いた人件費や、当年度に新たに退職手当引当金として繰り入れた退職手当引当金繰入額、翌年度に支払うことが予定されている期末手当・勤勉手当のうち、当年度の負担相当額である賞与引当金繰入額を計上しています。

【物にかかるコスト】・・・消耗品費や委託料等の物件費、公共用施設の維持管理に要する費用である維持補修費、有形固定資産の減価償却相当額である減価償却費を計上しています。

【移転支出的なコスト】・・・生活保護や保育所の運営、医療費助成等の社会保障給付、各種団体に対する補助金、国民健康保険会計や公営企業等の他会計への支出額、他団体に支出した補助金、負担金により、本市の外に資産が形成される場合の額を計上しています。

【その他のコスト】・・・市の借金にかかる利子の支払である支払利息、市税の未収金等の回収不能見込額の増加部分である回収不能見込計上額を計上しています。

【経常収益】・・・使用料・手数料、分担金、負担金などの受益者の負担により、行政コストが賄われた金額を計上しています。

平成 27 年度の経常行政コストは 668 億円で、その内訳は「人にかかるコスト」が 135 億円、「物にかかるコスト」が 173 億円、「移転支出的なコスト」が 346 億円、「その他のコスト」が 14 億円となっています。このうち、受益者負担で賄われた使用料等の経常収益は 40 億円であり、純経常行政コストは 628 億円となっています。

前年度との比較では、社会保障給付等による移転支出的なコストの増加 17 億円等により、純経常行政コストは 20 億円増加しています。

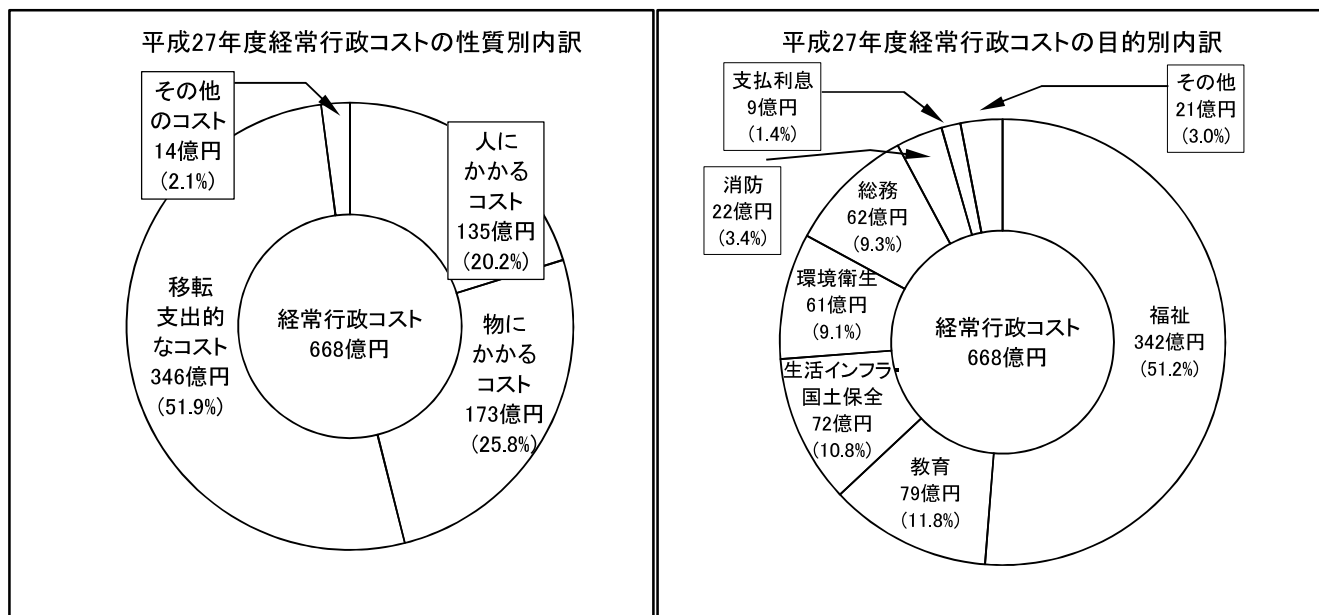
< 普通会計行政コスト計算書(目的別)の要旨 >

(単位:百万円)

| 行政目的 | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | |
| 【経常行政コスト】 | 64,601 | 100.0% | 66,768 | 100.0% | 2,167 |
| 生活インフラ・国土保全 | 7,596 | 11.8% | 7,178 | 10.8% | △418 |
| 教育 | 7,803 | 12.1% | 7,862 | 11.8% | 59 |
| 福祉 | 32,153 | 49.8% | 34,222 | 51.3% | 2,069 |
| 環境衛生 | 6,104 | 9.4% | 6,106 | 9.1% | 2 |
| 産業振興 | 886 | 1.4% | 1,064 | 1.6% | 178 |
| 消防 | 2,380 | 3.7% | 2,244 | 3.4% | △136 |
| 総務 | 5,752 | 8.9% | 6,201 | 9.3% | 449 |
| 議会 | 489 | 0.7% | 509 | 0.7% | 20 |
| 支払利息 | 1,044 | 1.6% | 933 | 1.4% | △111 |
| 回収不能見込計上額 | 394 | 0.6% | 447 | 0.7% | 53 |
| その他 | — | — | 0 | 0.0% | 0 |

次に、経常行政コストを行政目的別に把握すると、高齢者福祉・医療・保育などの福祉分野にかかるコストが 342 億円(51.3%)と最も大きく、次いで学校・図書館などの教育分野 79 億円(11.8%)、道路や都市計画などの生活インフラ・国土保全分野 72 億円(10.8%)、環境衛生分野 61 億円(9.1%)となっています。

<平成27年度の経常行政コストの性質別・目的別内訳>



(3) 普通会計純資産変動計算書の要旨

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部が期首と期末とを比較してどのような要因で変動したかを示すもので、過去及び現世代の負担分(国・県の負担含む)に係る当年度の増減を把握することができず。

<普通会計純資産変動計算書の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 |
|--------------|---------|---------|--------|
| 期首純資産残高 | 296,700 | 289,228 | △7,472 |
| 純経常行政コスト | △60,753 | △62,775 | △2,022 |
| 一般財源 | 44,432 | 45,322 | 890 |
| 地方税 | 35,296 | 35,051 | △245 |
| 地方交付税 | 4,271 | 4,192 | △79 |
| その他行政コスト充当財源 | 4,865 | 6,079 | 1,214 |
| 補助金等 | 15,079 | 17,031 | 1,952 |
| 臨時損益 | △6,229 | △1,596 | 4,633 |
| 災害復旧事業費 | △164 | △132 | 32 |
| 公共資産除売却損益 | 155 | 104 | △51 |
| 投資損失引当金繰入 | △6,013 | — | 6,013 |
| 損失補償等引当金繰入 | △207 | △1,567 | △1,360 |
| 資産評価差額 | — | — | — |
| 期末純資産残高 | 289,228 | 287,210 | △2,018 |

用語説明

【一般財源】・・・受益者負担以外の財源である、地方税、地方交付税、地方譲与税や利子割交付金等のその他行政コスト充当財源を計上しています。

【臨時損益】・・・経常的ではない特別な理由に基づく損益を計上しています。

【資産評価差額】・・・「売却可能資産」の時価評価に伴う評価差額を計上しています。

平成 27 年度の 1 年間の行政サービスの提供に要した純経常行政コストは 628 億円であり、そのうち 351 億円は地方税、42 億円は地方交付税、170 億円は補助金等で賄われています。

その結果、期末純資産残高は前年度と比較すると、土地開発公社に対する損失補償等引当金繰入 16 億円などにより 20 億円減少しています。

(4) 普通会計資金収支計算書

資金収支計算書とは、歳計現金(資金)の出入りの情報を性質の異なる 3 つの活動区分に分けて表示した財務書類です。3 つの区分とは、「経常的収支の部(経常的な行政活動による支出とその財源)」、「公共資産整備収支の部(公共資産整備による支出とその財源)」及び「投資・財務的収支の部(出資、基金積立、借金返済などの支出とその財源)」です。

<普通会計資金収支計算書の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 |
|---------------|---------|---------|--------|
| 1. 経常的収支の部 | 11,456 | 10,498 | △958 |
| 支出合計 | △55,435 | △58,598 | △3,163 |
| 収入合計 | 66,891 | 69,096 | 2,205 |
| 2. 公共資産整備収支の部 | △2,084 | △1,953 | 131 |
| 支出合計 | △5,830 | △5,616 | 214 |
| 収入合計 | 3,746 | 3,664 | △82 |
| 3. 投資・財務的収支の部 | △9,624 | △8,449 | 1,175 |
| 支出合計 | △10,430 | △9,141 | 1,289 |
| 収入合計 | 806 | 692 | △114 |
| 当年度収支 | △252 | 96 | 348 |
| 期首歳計現金残高 | 1,395 | 1,143 | △252 |
| 期末歳計現金残高 | 1,143 | 1,240 | 97 |

用語説明

【経常的収支の部】・・・日常の行政サービスに必要な支出である職員の給料(人件費)や消耗品の購入(物件費)、各種補助金(補助費など)などの経常的な支出と、その財源としての住民からの税金やその使い道が市に任されている収入(地方交付税など)、補助金、地方債などの経常的な収入を対応させて計上しています。

経常的収支額は一般的には黒字となり、経常的収支の部の資金余剰分が公共資産整備、地方債償還等に充当されます。

【公共資産整備収支の部】・・・公共資産整備にかかる支出と、国県補助金、地方債発行、基金取崩等の公共資産整備に充てた収入を対応させて計上しています。

【投資・財務的収支の部】・・・貸付金、基金積立、地方債の償還などの支出と、貸付金の回収、基金取崩等を対応させて計上しています。

平成 27 年度の経常的収支の部は 105 億円の収入超過となっており、この部分を社会資本の整備や地方債の償還等に充てられています。公共資産整備収支の部は、収入よりも支出の方が 20 億円多くなっており、投資・財務的収支の部は、地方債の償還等により収入よりも支出が 85 億円多くなっています。これらの活動の結果、平成 27 年度では、収入の方が支出よりも 1 億円多くなっています。

前年度との比較では、経常的支出合計は 32 億円増加しています。主な増加理由は、社会保障給付の増加 12 億円、他会計等への事務費等充当財源繰出支出の増加 11 億円です。また、投資・財務的支出合計は前年度との比較では、地方債償還金の減少 10 億円などにより 12 億円減少しています。

3. 財務書類に基づく財務分析

(1) 住民一人当たり貸借対照表

貸借対照表や行政コスト計算書の他団体との比較は、人口規模等の違いにより、そのままでは困難ですが、住民一人当たりの数値を算出することで他団体との比較がしやすくなり、より住民が実感を持てる数値となります。

<住民一人当たり貸借対照表>

(単位:千円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|---------------|----------|----------|----------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 公共資産 | 1,522 | 1,513 | 1,246 | 3,929 |
| 投資等 | 69 | 70 | 56 | 186 |
| 流動資産 | 34 | 32 | 43 | 83 |
| 資産合計 | 1,625 | 1,615 | 1,345 | 4,198 |
| 地方債 | 319 | 315 | 320 | 562 |
| 退職手当引当金 | 46 | 44 | 36 | 63 |
| その他負債 | 23 | 29 | 5 | 83 |
| 負債合計 | 388 | 387 | 361 | 708 |
| 純資産 | 1,237 | 1,228 | 983 | 3,490 |
| 負債・純資産合計 | 1,625 | 1,615 | 1,345 | 4,198 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | 233,877人 | 201,454人 | 96,590人 |

注: 地方債及び退職手当引当金については流動負債・固定負債の合計金額です。

本市の平成 27 年度における住民一人当たりの公共資産は 1,513 千円であり、投資等及び流動資産を合わせた住民一人当たりの資産は 1,615 千円、将来負担を表す住民一人当たりの負債は 387 千円です。前年度と比べると、住民一人当たりの資産は 10 千円減少し、負債は 1 千円減少しています。

(2) 社会資本形成の世代間負担比率

社会資本形成の結果を表す公共資産のうち、純資産による形成割合を見ることにより、過去及び現世代がこれまでに負担(国・県の負担含む)してきた割合を見ることができます。また、将来返済しなければならない地方債に着目すれば、公共資産を利用する将来世代が負担する割合を見ることができます。

| | | |
|-----------------------|---|---|
| 社会資本形成の過去及び現世代負担比率(%) | = | $\frac{\text{純資産}}{\text{公共資産合計}} \times 100$ |
| 社会資本形成の将来世代負担比率(%) | = | $\frac{\text{地方債残高}}{\text{公共資産合計}} \times 100$ |

(注) 各表の金額は、いずれも表示単位未満の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

<社会資本形成の世代間負担比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 公共資産合計 | 355,899 | 353,836 | 250,945 | 379,491 |
| 純資産合計 | 289,228 | 287,210 | 198,105 | 337,095 |
| 地方債残高 | 74,579 | 73,668 | 64,472 | 54,287 |
| 社会資本形成の過去及び現世代負担比率 | 81.3% | 81.2% | 78.9% | 88.8% |
| 社会資本形成の将来世代負担比率 | 21.0% | 20.8% | 25.7% | 14.3% |

本市の平成 27 年度における社会資本形成の過去及び現世代負担比率は 81.2%、将来世代負担比率は 20.8%となっています。前年度との比較では、過去及び現世代負担比率が 0.1%低下し、将来世代負担比率が 0.2%低下しています。

(3)有形固定資産の行政目的別割合

貸借対照表に計上された有形固定資産の行政目的別割合を見ることにより行政分野ごとの公共資産形成の特徴(施策重点化度合い)を把握することができます。

<有形固定資産の行政目的別割合>

(単位:百万円)

| 行政目的 | 宝塚市 | | | | 伊丹市 | | 芦屋市 | |
|--------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成26年度 | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 |
| ①生活インフラ・国土保全 | 215,045 | 60.4% | 213,753 | 60.4% | 131,643 | 52.5% | 254,961 | 68.2% |
| ②教育 | 89,306 | 25.1% | 88,446 | 25.0% | 78,101 | 31.2% | 51,453 | 13.8% |
| ③福祉 | 13,587 | 3.8% | 13,305 | 3.8% | 18,992 | 7.6% | 3,587 | 1.0% |
| ④環境衛生 | 11,921 | 3.4% | 11,617 | 3.3% | 3,994 | 1.6% | 27,854 | 7.5% |
| ⑤産業振興 | 4,017 | 1.1% | 3,865 | 1.1% | 2,343 | 0.9% | 21 | 0.0% |
| ⑥消防 | 5,024 | 1.4% | 4,864 | 1.4% | 2,217 | 0.9% | 1,507 | 0.4% |
| ⑦総務 | 16,936 | 4.8% | 17,923 | 5.0% | 13,301 | 5.3% | 34,330 | 9.2% |
| 有形固定資産合計 | 355,836 | 100.0% | 353,773 | 100.0% | 250,591 | 100.0% | 373,713 | 100.0% |

本市の平成 27 年度における有形固定資産の行政目的別割合は、生活インフラ・国土保全が 60.4%と高く、次いで教育の割合が 25.0%となっており、道路や公園などのインフラ整備や小中学校や社会教育施設などの整備に重点を置いてきたことが分かります。

(4)歳入額対資産比率

歳入総額に対する資産の比率を算定することにより、形成されたストックである資産は何年分の歳入が充当されたかを見ることができます。なお、歳入規模に比して資産合計が極端に大きい場合は今後の社会資本の維持負担が大きくなり、将来の財政運営を圧迫するおそれもありますので、必ずしも高ければ良いとは言えない指標である点に留意が必要です。

$$\text{歳入額対資産比率(年)} = \frac{\text{資産合計}}{\text{歳入総額}}$$

(注)歳入総額は資金収支計算書の各部の「収入合計」と「期首歳計現金残高」の合計

<歳入額対資産比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 資産合計 | 379,990 | 377,788 | 270,896 | 405,494 |
| 歳入総額 | 72,838 | 74,595 | 69,918 | 44,220 |
| 歳入額対資産比率 | 5.2年 | 5.1年 | 3.9年 | 9.2年 |

本市の平成 27 年度における歳入額対資産比率は 5.1 年となっており、前年度との比較では 0.1 年短くなっています。

(5)資産老朽化比率

有形固定資産のうち、土地以外の償却資産の取得価額に対する減価償却累計額の割合を計算することにより、耐用年数に対して償却資産の取得からどの程度の年数が経過しているのか、すなわち資産の老朽化状態を把握することができます。

$$\text{資産老朽化比率(\%)} = \frac{\text{減価償却累計額}}{\text{償却資産取得価額}} \times 100$$

<資産老朽化比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 償却資産取得価額 | 319,123 | 322,730 | 229,833 | 231,468 |
| 減価償却累計額 | 166,597 | 173,571 | 124,891 | 119,727 |
| 資産老朽化比率 | 52.2% | 53.8% | 54.3% | 51.7% |

本市の平成 27 年度における資産老朽化比率は 53.8%となっており、前年度との比較では 1.6%上昇しています。本市の資産老朽化比率を行政目的別に分析したものが次の表です。

<行政目的別の資産老朽化比率>

(単位:百万円)

| 行政目的 | 償却資産 取得価額 A | 減価償却 累計額 B | 資産老朽化 比率 B/A |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|
| ①生活インフラ・国土保全 | 134,218 | 64,271 | 47.9% |
| ②教育 | 110,114 | 50,646 | 46.0% |
| ③福祉 | 12,566 | 9,487 | 75.5% |
| ④環境衛生 | 28,516 | 23,457 | 82.3% |
| ⑤産業振興 | 9,386 | 7,638 | 81.4% |
| ⑥消防 | 7,407 | 5,366 | 72.4% |
| ⑦総務 | 20,522 | 12,706 | 61.9% |
| 合計 | 322,730 | 173,571 | 53.8% |

行政目的区分の資産老朽化比率をみると、環境衛生が82.3%、産業振興が81.4%、福祉が75.5%、消防が72.4%と高くなっており、これらに関する施設で老朽化が進んでいることが分かります。

(6) 地方債の償還可能年数

地方自治体が負っている借金(地方債)を定期的に確保できる資金で返済した場合、何年で返済できるかを表す指標で、借金の多寡や債務返済能力を測る指標です。

地方自治体が負っている借金を返済するには、何らかの形で資金(返済原資)を確保しなければなりません。また、安定的に返済を行っていかねばならないため、返済原資としては定期的に獲得できる資金である必要があります。

$$\text{地方債の償還可能年数(年)} = \frac{\text{地方債残高}}{\text{経常的収支額(地方債発行額及び基金取崩額を除く)}}$$

<地方債の償還可能年数>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 地方債残高 | 74,579 | 73,668 | 64,472 | 54,287 |
| ①経常的収支額 | 11,456 | 10,498 | 13,818 | 12,011 |
| ②(控除)地方債発行額 | 3,611 | 3,452 | 4,176 | 1,301 |
| ③(控除)基金取崩額 | 1,694 | 1,194 | 386 | 2,833 |
| 返済原資(①-②-③) | 6,151 | 5,852 | 9,256 | 7,877 |
| 地方債の償還可能年数 | 12.1年 | 12.6年 | 7.0年 | 6.9年 |

本市の平成 27 年度における地方債の償還可能年数は 12.6 年となっており、前年度との比較では 0.5 年長くなっています。

(7)住民一人当たり行政コスト

(1)では、住民一人当たりの貸借対照表をみましたが、行政コスト計算書を住民一人当たりの数値でみることにより、1 年間の行政サービスに要したコストを把握することができます。

<住民一人当たり行政コスト計算書(性質別)>

(単位:千円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|---------------|----------|----------|----------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 1. 人にかかるコスト | 56 | 58 | 56 | 77 |
| 2. 物にかかるコスト | 74 | 74 | 67 | 127 |
| 3. 移転支出的なコスト | 141 | 148 | 155 | 120 |
| 4. その他行政コスト | 6 | 6 | 5 | 12 |
| 経常行政コスト合計 | 276 | 285 | 283 | 335 |
| 経常収益合計 | 16 | 17 | 13 | 22 |
| (差引)純経常行政コスト | 260 | 268 | 270 | 313 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | 233,877人 | 201,454人 | 96,590人 |

本市において平成 27 年度では、行政サービスの提供に、住民一人当たり 285 千円かかっていることが分かります。性質別にみると、社会保障給付や特別会計(国保・介護など)への繰出金などの移転支出的なコストが 148 千円と最も大きく、次いで、物件費や減価償却費などの物にかかるコストが 74 千円、人件費などの人にかかるコストが 58 千円となっています。住民一人当たりの純経常行政コストは 268 千円であり、前年度との比較では 8 千円増加しています。

<住民一人当たり経常行政コストの内訳(目的別)>

(単位:千円)

| 項目 | 宝塚市 | | | | 伊丹市 | | 芦屋市 | |
|---------------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|---------|--------|
| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 平成26年度 | | 平成26年度 | |
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 生活インフラ・国土保全 | 32 | 12.9% | 31 | 10.8% | 33 | 11.7% | 68 | 20.2% |
| 教育 | 33 | 12.6% | 34 | 11.8% | 37 | 13.0% | 37 | 11.1% |
| 福祉 | 138 | 47.4% | 146 | 51.3% | 141 | 49.8% | 122 | 36.5% |
| 環境衛生 | 26 | 10.1% | 26 | 9.0% | 27 | 9.4% | 44 | 13.0% |
| 産業振興 | 4 | 1.4% | 5 | 1.6% | 5 | 1.7% | 1 | 0.4% |
| 消防 | 10 | 3.7% | 10 | 3.4% | 11 | 3.8% | 13 | 3.8% |
| 総務 | 25 | 9.1% | 27 | 9.3% | 22 | 7.7% | 32 | 9.6% |
| 議会 | 2 | 0.8% | 2 | 0.7% | 3 | 0.9% | 4 | 1.3% |
| 支払利息 | 4 | 1.9% | 4 | 1.4% | 4 | 1.5% | 11 | 3.4% |
| 回収不能見込額 | 2 | 0.1% | 2 | 0.7% | 0 | 0.1% | 0 | 0.1% |
| その他行政コスト | - | - | 0 | 0.0% | 1 | 0.3% | 2 | 0.6% |
| 経常行政コスト | 276 | 100.0% | 285 | 100.0% | 283 | 100.0% | 335 | 100.0% |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | | 233,877人 | | 201,454人 | | 96,590人 | |

本市の平成27年度における住民一人当たりの行政目的別のコストは、「福祉」にかかるコストが146千円(全体の51.3%)と最も大きく、次いで「教育」にかかるコストが34千円(全体の11.8%)、「生活インフラ・国土保全」にかかるコストが31千円(全体の10.8%)となっています。

(8) 受益者負担比率

行政コスト計算書における経常収益は、いわゆる受益者負担の金額であるため、経常収益の行政コストに対する割合を算定することで、受益者負担比率を算定することができます。

$$\text{受益者負担比率(\%)} = \frac{\text{経常収益}}{\text{経常行政コスト}} \times 100$$

<受益者負担比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 経常収益 | 3,848 | 3,993 | 2,717 | 2,125 |
| 経常行政コスト | 64,601 | 66,768 | 57,048 | 32,352 |
| 受益者負担比率 | 6.0% | 6.0% | 4.8% | 6.6% |

本市の平成27年度における受益者負担比率は6.0%であり、前年度との比較では増減はありません。

(9) 行政コスト対税収等比率

純経常行政コストに対する税収等(一般財源等)の比率を見ることによって、当年度に行われた行政サービスのコストから受益者負担分を除いた純経常行政コストのうち、どれだけを当年度の負担で賅ったのかを把握することができます。比率が 100%を下回っている場合は、翌年度以降へ引き継ぐ資産を蓄積したか、あるいは翌年度以降へ引き継ぐ負担が軽減されたこと(もしくはその両方)を表しています。逆に、比率が 100%を上回っている場合は、過去から蓄積した資産を取り崩したか、あるいは翌年度以降へ引き継ぐ負担が増加したこと(もしくはその両方)を表しています。

$$\text{行政コスト対税収等比率(\%)} = \frac{\text{純経常行政コスト}}{\text{一般財源} + \text{補助金等受入(その他一般財源等)}} \times 100$$

<行政コスト対税収等比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 純経常行政コスト | 60,753 | 62,775 | 54,332 | 30,227 |
| ①一般財源 | 44,432 | 45,322 | 40,630 | 27,480 |
| (うち、地方税) | 35,296 | 35,051 | 30,046 | 21,983 |
| (うち、地方交付税) | 4,271 | 4,192 | 5,233 | 2,309 |
| ②補助金等受入(その他一般財源等) | 14,377 | 15,724 | 12,981 | 4,372 |
| 税収等合計(①+②) | 58,809 | 61,046 | 53,611 | 31,852 |
| 行政コスト対税収等比率 | 103.3% | 102.8% | 101.3% | 94.9% |

本市の平成 27 年度における行政コスト対税収等比率は 102.8%となっており、前年度との比較では 0.5%低下しています。

(10) 行政コスト対公共資産比率

行政コスト対公共資産比率は、1 年間に行政サービスに要したコストが公共資産総額に対してどれぐらいの割合かを表した指標であり、次の計算式により算定したものです。

行政コスト対公共資産比率は、どれだけの社会資本でどれだけの行政サービスを実施しているかを示しています。行政コスト対公共資産比率が低い場合は、社会資本整備が進んでいるとも言えますが、行政サービスの水準に比して社会資本が過剰である可能性もあります。逆に、行政コスト対公共資産比率が高い場合は、少ない社会資本で効率的に行政サービスを行っているとも言えますが、社会資本整備の不足や老朽化が進展している可能性もあります。

$$\text{行政コスト対公共資産比率(\%)} = \frac{\text{経常行政コスト}}{\text{公共資産}} \times 100$$

<行政コスト対公共資産比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 経常行政コスト | 64,601 | 66,768 | 57,048 | 32,352 |
| 公共資産 | 355,899 | 353,836 | 250,945 | 379,491 |
| 行政コスト対公共資産比率 | 18.2% | 18.9% | 22.7% | 8.5% |

平成 27 年度における行政コスト対公共資産比率は 18.9%となっており、前年度との比較では 0.7%上昇しています。

(11) 基礎的財政収支

資金収支計算書に注記されている基礎的財政収支(プライマリーバランス)は、地方債の発行や償還等の影響を除いた財政収支で、次の式により計算されます。

| | | |
|-------------------------|---|---|
| 基礎的財政収支 (プライマリーバランス) | = | 収入総額－地方債発行額－財政調整基金等取崩額－ 支出総額＋地方債元利償還額＋財政調整基金等積立額 |
|-------------------------|---|---|

<基礎的財政収支>

(単位:百万円)

| 項目 | 宝塚市 | | 伊丹市 | 芦屋市 |
|------------|----------|---------|---------|---------|
| | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成26年度 |
| 収入総額 | 71,443 | 73,451 | 68,221 | 43,307 |
| 地方債発行額 | △ 5,764 | △5,269 | △7,100 | △2,709 |
| 財政調整基金等取崩額 | △ 1,084 | △714 | △337 | △3,800 |
| 支出総額 | △ 71,695 | △73,355 | △68,664 | △43,054 |
| 地方債元利償還額 | 8,124 | 7,035 | 8,089 | 9,665 |
| 財政調整基金等積立額 | 375 | 153 | 554 | 1,143 |
| 基礎的財政収支 | 1,399 | 1,302 | 764 | 4,553 |

本市の平成 27 年度における基礎的財政収支は 13 億円のプラスとなっており、地方債発行額等を除く収入が地方債元利償還額等を除く支出額を上回った結果を表しています。前年度との比較では基礎的財政収支が 1 億円減少しています。

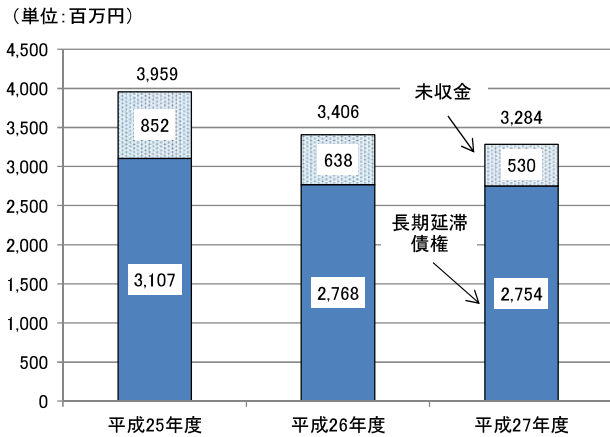
(12) 未収金・長期延滞債権の推移

貸借対照表に計上されている未収金や長期延滞債権は、地方税等の未納の額を示しています。

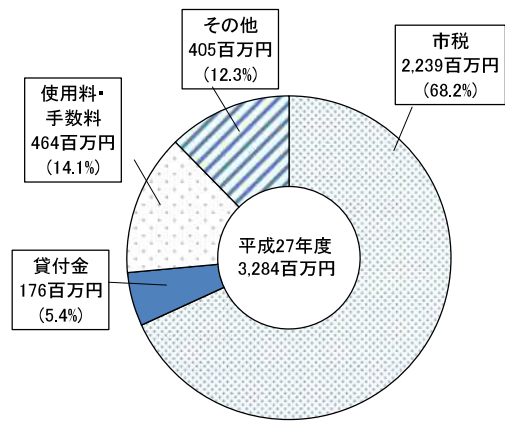
本市の平成 27 年度における未収金は 5 億円(回収不能見込額控除前)となっており、前年度との比較では 1 億円減少しています。本市の平成 27 年度における長期延滞債権は 28 億円となっており、前年度との比較では微減しています。

また、未収金に係る回収不能見込額は 2 億円となっており、前年度との比較では微増で、長期延滞債権に係る回収不能見込額は 9 億円となっており、前年度との比較では 3 億円増加しています。

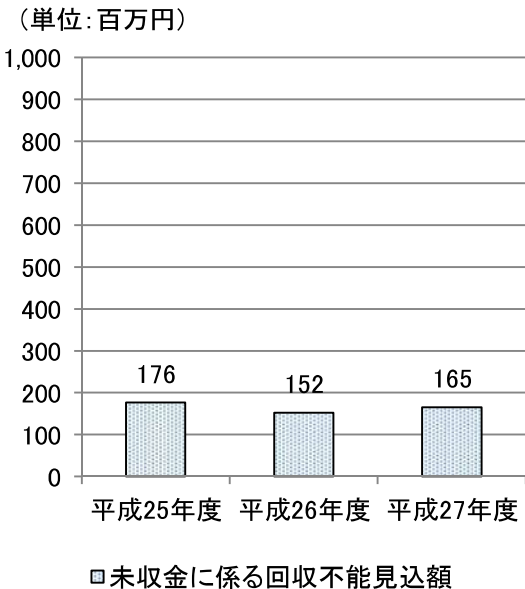
<未収金及び長期延滞債権の推移>



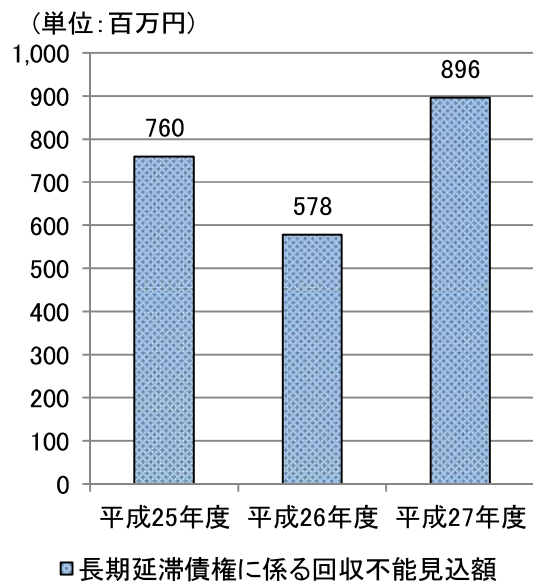
<平成 27 年度の未収金及び長期延滞債権の内訳>



<未収金に係る回収不能見込額の推移>



<長期延滞債権に係る回収不能見込額の推移>



用語説明

【未収金】・・・収入未済額のうち現年調定分の額を計上しています。すなわち、支払期日を超えた期間が1年以内の債権です。

【長期延滞債権】・・・収入未済額のうち過年度調定分の額を計上しています。すなわち、支払期日から1年を超えてもなお回収できていない債権です。

【回収不能見込額】・・・未収金や長期延滞債権のうち、回収できないと見込まれる額を計上しています。過去の不納欠損の発生率や個別債権ごとの回収可能性を考慮して算定します。

4. 連結財務書類作成方法等

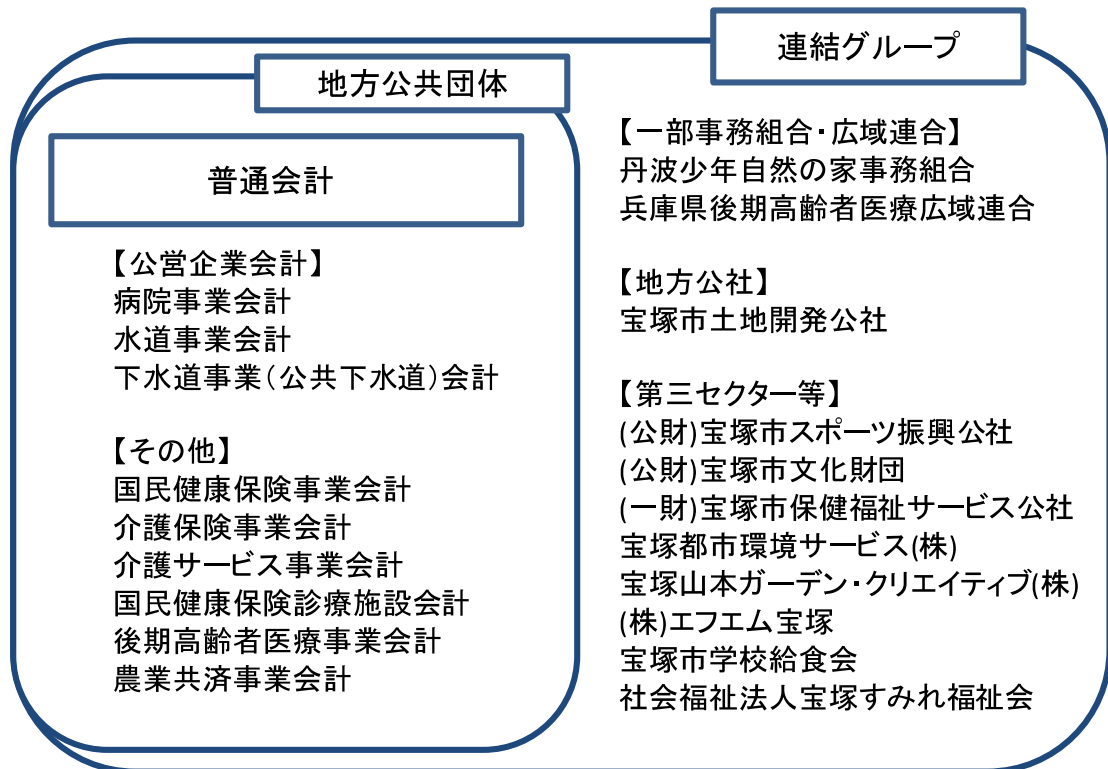
(1) 作成の基本的前提

① 連結財務書類の作成基礎

連結貸借対照表、連結行政コスト計算書、連結純資産変動計算書、連結資金収支計算書については、総務省方式改訂モデルに則って作成しています。

② 連結対象会計・団体の範囲

本市の連結対象会計・団体は次のとおりです。



③ 対象年度

対象年度は平成 27 年度で、平成 28 年 3 月 31 日を作成基準日としています。なお、出納整理期間における出納データについては、基準日までに終了したものとして処理しています。

④ 作成基礎データ

普通会計や、国民健康保険事業等の特別会計、一部事務組合・広域連合については、原則として昭和 44 年度以降の決算統計の数値を基礎とし、一部、対象年度の歳入歳出決算書や人事データを用いています。地方公営企業(病院、水道、下水道事業)や土地開発公社、第三セクター等については、それぞれの決算書を基礎としています。

5. 連結財務書類の要旨

(1) 平成 27 年度連結貸借対照表の要旨

< 連結貸借対照表の要旨 >

(単位:百万円)

| 【資産の部】 | 平成26年度 | 平成27年度 | 差額 | 【負債の部】 | 平成26年度 | 平成27年度 | 差額 |
|------------|---------|---------|---------|------------------|---------|---------|---------|
| 1. 公共資産 | 488,910 | 485,005 | △ 3,905 | 1. 固定負債 | 129,558 | 123,563 | △ 5,995 |
| (1)有形固定資産 | 488,678 | 483,929 | △ 4,749 | (1)地方債 | 111,853 | 108,561 | △ 3,292 |
| (2)無形固定資産 | 20 | 395 | 375 | (2)関係団体地方債・長期借入金 | 21 | 18 | △ 3 |
| (3)売却可能資産 | 211 | 682 | 471 | (3)長期未払金 | 6,458 | 3,020 | △ 3,438 |
| 2. 投資等 | 15,486 | 16,924 | 1,438 | (4)引当金 | 11,202 | 11,945 | 743 |
| (1)投資及び出資金 | 2,134 | 2,726 | 592 | (5)その他 | 23 | 19 | △ 4 |
| (2)貸付金 | 254 | 231 | △ 23 | 2. 流動負債 | 20,940 | 22,213 | 1,273 |
| (3)基金等 | 9,345 | 8,310 | △ 1,035 | (1)翌年度償還予定地方債 | 9,907 | 10,332 | 425 |
| (4)長期延滞債権 | 5,059 | 5,186 | 127 | (2)短期借入金 | 5,639 | 7,516 | 1,877 |
| (5)その他 | 129 | 2,127 | 1,998 | (3)未払金 | 3,001 | 2,085 | △ 916 |
| (6)回収不能見込額 | △ 1,435 | △ 1,655 | △ 220 | (4)翌年度支払予定退職手当 | 666 | 534 | △ 132 |
| 3. 流動資産 | 18,334 | 16,867 | △ 1,467 | (5)賞与引当金 | 1,252 | 1,311 | 59 |
| (1)資金 | 14,697 | 13,458 | △ 1,239 | (6)その他 | 476 | 435 | △ 41 |
| (2)未収金 | 3,687 | 3,355 | △ 332 | | | | |
| (3)販売用不動産 | 49 | - | △ 49 | 負債合計 | 150,497 | 145,776 | △ 4,721 |
| (4)その他 | 234 | 237 | 3 | 【純資産の部】 | | | |
| (5)回収不能見込額 | △ 333 | △ 183 | 150 | 純資産合計 | 372,233 | 373,020 | 787 |
| 資産合計 | 522,730 | 518,797 | △ 3,933 | 負債及び純資産合計 | 522,730 | 518,797 | △ 3,933 |

連結ベースでみると平成 27 年度末の資産総額は 5,188 億円で、その内訳は、公共資産が 4,850 億円と大部分を占めており、投資等が 169 億円、流動資産が 169 億円などとなっています。前年度との比較では資産合計は 39 億円減少しており、減価償却等による有形固定資産の減少 47 億円が主な減少要因です。

次に、連結ベースでみた負債総額は 1,458 億円であり、その内訳は固定負債が 1,236 億円、流動負債が 222 億円となっています。前年度との比較では、負債総額は 47 億円減少しており、未払金(長期未払金を含む)の減少 44 億円や地方債(翌年度償還予定額を含む)の減少 29 億円が主な減少要因です。

この結果、資産と負債の差額である純資産額は 3,730 億円であり、前年度との比較では 8 億円増加しています。

(注)各表の金額は、いずれも表示単位未満の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

(2) 平成 27 年度連結行政コスト計算書

<連結行政コスト計算書(性質別)の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 | |
|--------------|---------|--------|---------|--------|-------|--------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 【経常行政コスト】 | 141,911 | 100.0% | 151,113 | 100.0% | 9,202 | |
| 1. 人にかかるコスト | 20,556 | 14.5% | 21,624 | 14.3% | 1,068 | △ 0.2% |
| 2. 物にかかるコスト | 29,326 | 20.7% | 29,510 | 19.6% | 184 | △ 1.0% |
| 3. 移転支出的なコスト | 88,015 | 62.0% | 95,248 | 63.0% | 7,233 | 1.0% |
| 4. その他のコスト | 4,013 | 2.8% | 4,731 | 3.1% | 718 | 0.3% |
| 【経常収益】 | 57,422 | | 64,391 | | 6,969 | |
| 【純経常行政コスト】 | 84,488 | | 86,722 | | 2,234 | |

本市の平成 27 年度の連結ベースの経常行政コストは 1,511 億円で、その内訳は「人にかかるコスト」が 216 億円、「物にかかるコスト」が 295 億円、「移転支出的なコスト」が 952 億円、「その他のコスト」が 47 億円となっています。「移転支出的なコスト」が最も大きくなっていますが、主なものは社会保障給付 811 億円(経常行政コスト合計に対する割合は 53.6%)です。また、経常収益は 644 億円で、前年度と比較すると 70 億円増加しています。また、前年度との比較では、純経常行政コストは 22 億円増加しています。

<連結行政コストの内訳(目的別)>

(単位:百万円)

| 行政目的 | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 | |
|-------------|---------|--------|---------|--------|-------|-------|
| | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 | 金額 | 構成比率 |
| 生活インフラ・国土保全 | 8,841 | 6.2% | 8,170 | 5.4% | △ 671 | △0.8% |
| 教育 | 8,948 | 6.3% | 9,026 | 6.0% | 78 | △0.3% |
| 福祉 | 92,579 | 65.2% | 100,675 | 66.6% | 8,096 | 1.4% |
| 環境衛生 | 19,131 | 13.5% | 19,771 | 13.1% | 640 | △0.4% |
| 産業振興 | 917 | 0.7% | 1,061 | 0.7% | 144 | 0.1% |
| 消防 | 2,380 | 1.7% | 2,244 | 1.5% | △ 136 | △0.2% |
| 総務 | 6,003 | 4.2% | 7,215 | 4.8% | 1,212 | 0.5% |
| 議会 | 489 | 0.3% | 509 | 0.3% | 20 | △0.0% |
| 支払利息 | 2,113 | 1.5% | 1,939 | 1.3% | △ 174 | △0.2% |
| 回収不能見込計上額 | 509 | 0.4% | 502 | 0.3% | △ 7 | △0.0% |
| その他 | - | 0.0% | - | 0.0% | - | - |
| 合計 | 141,911 | 100.0% | 151,113 | 100.0% | 9,202 | |

次に、平成 27 年度の連結ベースの経常行政コストを行政目的別にみると、国民健康保険事業や介護保険事業などが含まれている福祉が 1,007 億円(全体の 66.6%)と最も大きく、次いで水道事業や病院事業などが含まれている環境衛生が 198 億円(全体の 13.1%)となっています。前年度との比較では、福祉にかかるコストが社会保障給付の増加 43 億円などにより 81 億円増加しています。

(3) 平成 27 年度連結純資産変動計算書

<連結純資産変動計算書の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 |
|--------------|----------|----------|---------|
| 期首純資産残高 | 375,488 | 372,233 | △ 3,255 |
| 純経常行政コスト | △ 84,488 | △ 86,722 | △ 2,234 |
| 一般財源 | 44,436 | 45,323 | 887 |
| 地方税 | 35,296 | 35,051 | △ 245 |
| 地方交付税 | 4,271 | 4,192 | △ 79 |
| その他行政コスト充当財源 | 4,869 | 6,080 | 1,211 |
| 補助金等受入 | 38,653 | 41,319 | 2,666 |
| 臨時損益 | 1,966 | △ 63 | △ 2,029 |
| 資産評価替えによる変動額 | △ 1 | 421 | 422 |
| 無償受贈資産受入 | 176 | 493 | 317 |
| その他 | △ 3,995 | 17 | 4,012 |
| 期末純資産残高 | 372,233 | 373,020 | 787 |

平成 27 年度の連結ベースでの期末純資産残高は 3,730 億円であり、期首純資産残高に対して 8 億円増加しています。これは、純経常行政コストの全部を本年度の一般財源等で賄った上で将来の世代への蓄えを行ったことを表しています。

(4) 平成 27 年度連結資金収支計算書

<連結資金収支計算書の要旨>

(単位:百万円)

| | 平成26年度 | 平成27年度 | 前年比 |
|----------------|-----------|-----------|---------|
| 1. 経常的収支の部 | 12,715 | 12,476 | △ 239 |
| 支出合計 | △ 131,571 | △ 140,645 | △ 9,074 |
| 収入合計 | 144,286 | 153,121 | 8,835 |
| 2. 公共資産整備収支の部 | △ 4,280 | △ 3,478 | 802 |
| 支出合計 | △ 8,636 | △ 7,953 | 683 |
| 収入合計 | 4,357 | 4,475 | 118 |
| 3. 投資・財務的収支の部 | △ 9,819 | △ 9,900 | △ 81 |
| 支出合計 | △ 15,744 | △ 14,410 | 1,334 |
| 収入合計 | 5,926 | 4,510 | △ 1,416 |
| 翌年度繰上充用金増減額 | △ 220 | △ 353 | △ 133 |
| 当年度資金増減額 | △ 1,603 | △ 1,255 | 349 |
| 期首資金残高 | 16,283 | 14,697 | △ 1,586 |
| 経費負担割合変更等に伴う差額 | 16 | 16 | 0 |
| 期末資金残高 | 14,697 | 13,458 | △ 1,239 |

平成 27 年度連結ベースでの期末資金残高は 135 億円であり、期首資金残高と比較すると 12 億円減少しています。主な内容は、経常的収支の部における資金の増加 125 億円、公共資産整備収支の部における資金の減少 35 億円、投資・財務的収支の部における資金の減少 99 億円などによるものです。

なお、経費負担割合変更等に伴う差額とは、一部事務組合・広域連合への経費負担割が前年度から変更されたことによる連結会計上の期首資金額の変動額です。

6. 連結財務書類に基づく財務分析

(1) 貸借対照表の連単分析

普通会計の財務書類と連結財務書類の数値を比較することにより、普通会計以外の会計・団体の状況を把握することができます。普通会計と連結での貸借対照表の比較を行ったものが下表です。

<貸借対照表の連単分析>

| | (単位:百万円) | | | (単位:倍) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 普通会計 ① | 連結会計 ② | 差額 ②-① | 連単倍率 ②÷① |
| 資産 | | | | |
| 公共資産 | 353,836 | 485,005 | 131,169 | 1.37 |
| 投資等 | 16,486 | 16,924 | 438 | 1.03 |
| 流動資産・繰延勘定 | 7,466 | 16,867 | 9,401 | 2.26 |
| 資産合計 | 377,788 | 518,797 | 141,009 | 1.37 |
| 負債 | | | | |
| 固定負債 | 82,579 | 123,563 | 40,984 | 1.50 |
| 流動負債 | 7,999 | 22,213 | 14,214 | 2.78 |
| 負債合計 | 90,578 | 145,776 | 55,198 | 1.61 |
| 純資産 | 287,210 | 373,020 | 85,810 | 1.30 |
| 負債及び純資産合計 | 377,788 | 518,797 | 141,009 | 1.37 |

本市の平成 27 年度における連結貸借対照表の資産合計は 5,188 億円で普通会計の 1.37 倍、負債合計は 1,458 億円で普通会計の 1.61 倍となっています。普通会計以外で資産や負債を多く保有している会計・団体には、下水道事業(資産 784 億円、負債 289 億円)や水道事業(資産 444 億円、負債 129 億円)、病院事業(資産 153 億円、負債 106 億円)があります(注:各会計・団体の資産・負債の金額は連結修正後の金額です)。

(注)各表の金額は、いずれも表示単位未満の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

(2) 行政コスト計算書の連単分析

普通会計の財務書類と連結財務書類の数値を比較することにより、普通会計以外の会計・団体も含めた状況を把握することができます。

<行政コスト計算書(性質別)の連単分析>

| | (単位:百万円) | | | (単位:倍) |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 普通会計 ① | 連結会計 ② | 差額 ②-① | 連単倍率 ②÷① |
| 【経常行政コスト】 | 66,768 | 151,113 | 84,345 | 2.26 |
| 1. 人にかかるコスト | 13,485 | 21,624 | 8,139 | 1.60 |
| 2. 物にかかるコスト | 17,257 | 29,510 | 12,253 | 1.71 |
| 3. 移転支出的なコスト | 34,646 | 95,248 | 60,602 | 2.75 |
| 4. その他のコスト | 1,380 | 4,731 | 3,351 | 3.43 |
| 【経常収益】 | 3,993 | 64,391 | 60,398 | 16.13 |
| 【純経常行政コスト】 | 62,775 | 86,722 | 23,947 | 1.38 |

平成 27 年度の本市の純経常行政コストは 867 億円で、普通会計の 1.38 倍となっています。普通会計以外で純経常行政コストが多くなっている会計・団体は、兵庫県後期高齢者医療広域連合(127 億円)や国民健康保険事業(55 億円)、介護保険事業(54 億円)があります。

(3) 住民一人当たり連結財務書類

貸借対照表や行政コスト計算書は、住民一人当たりの数値を算出するとより住民が実感を持てる数値となります。

<住民一人当たり貸借対照表>

| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 | |
|---------------|----------|-------|----------|-------|------|------|
| | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 |
| 公共資産 | 1,522 | 2,091 | 1,513 | 2,074 | △ 9 | △ 18 |
| 投資等 | 69 | 66 | 70 | 72 | 0 | 6 |
| 流動資産・繰延勘定 | 34 | 78 | 32 | 72 | △ 3 | △ 6 |
| 資産合計 | 1,625 | 2,236 | 1,615 | 2,218 | △ 10 | △ 18 |
| 固定負債 | 356 | 554 | 353 | 528 | △ 3 | △ 26 |
| 流動負債 | 32 | 90 | 34 | 95 | 0 | 5 |
| 負債合計 | 388 | 644 | 387 | 623 | △ 1 | △ 20 |
| 純資産 | 1,237 | 1,592 | 1,228 | 1,595 | △ 9 | 3 |
| 負債・純資産合計 | 1,625 | 2,236 | 1,615 | 2,218 | △ 10 | △ 18 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | | 233,877人 | | | |

平成 27 年度の連結ベースでの住民一人当たり資産は 2,218 千円であり、前年度と比較すると 18 千円減少しています。主な減少理由は、減価償却が進んだことによる公共資産の減少 18 千円です。また、連結ベースでの住民一人当たり負債は 623 千円であり、前年度と比較すると 20 千円減少しています。

<住民一人当たり行政コスト計算書(性質別)>

(単位:千円)

| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 | |
|---------------|----------|-----|----------|-----|------|----|
| | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 |
| 【経常行政コスト】 | 276 | 607 | 285 | 646 | 9 | 39 |
| 1. 人にかかるコスト | 56 | 88 | 58 | 92 | 2 | 5 |
| 2. 物にかかるコスト | 74 | 125 | 74 | 126 | 0 | 1 |
| 3. 移転支出的なコスト | 141 | 376 | 148 | 407 | 7 | 31 |
| 4. その他のコスト | 6 | 17 | 6 | 20 | △0 | 3 |
| 【経常収益】 | 16 | 246 | 17 | 275 | 1 | 30 |
| 【純経常行政コスト】 | 260 | 361 | 268 | 371 | 9 | 9 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | | 233,877人 | | | |

平成27年度の連結ベースでの住民一人当たり純経常行政コストは371千円であり、前年度と比較すると9千円増加しています。これは、分担金・負担金・寄附金や事業収益等の経常収益が30千円増加している一方、経常行政コストが39千円増加したことによるものです。

次に、経常行政コストを行政目的別に比較したものが下表です。

<住民一人当たり経常行政コスト(目的別)>

(単位:千円)

| | 平成26年度 | | 平成27年度 | | 前年比 | |
|---------------|----------|-----|----------|-----|------|----|
| | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 |
| 【経常行政コスト】 | 276 | 607 | 285 | 646 | 9 | 39 |
| 生活インフラ・国土保全 | 32 | 38 | 31 | 35 | △2 | △3 |
| 教育 | 33 | 38 | 34 | 39 | 0 | 0 |
| 福祉 | 138 | 396 | 146 | 430 | 9 | 34 |
| 環境衛生 | 26 | 82 | 26 | 85 | △0 | 3 |
| 産業振興 | 4 | 4 | 5 | 5 | 1 | 1 |
| 消防 | 10 | 10 | 10 | 10 | △1 | △1 |
| 総務 | 25 | 26 | 27 | 31 | 2 | 5 |
| 議会 | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 支払利息 | 4 | 9 | 4 | 8 | △0 | △1 |
| 回収不能見込計上額 | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | △0 |
| その他 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 住民基本台帳人口(3月末) | 233,776人 | | 233,877人 | | | |

平成27年度の連結ベースでの住民一人当たりの経常行政コスト646千円を行政目的別にみると、国民健康保険事業や介護保険事業などが含まれている福祉目的のコストが430千円と最も多く、次いで水道事業や病院事業などが含まれている環境衛生に係るコストが85千円となっています。前年度との比較では、福祉に係るコストが増加していることがわかります。

(4) 社会資本形成の世代間負担比率

社会資本形成の結果を表す公共資産のうち、純資産による形成割合を見ることにより、過去及び現世代がこれまでに負担(国・県の負担含む)してきた割合を見ることができます。また、将来返済しなければならない地方債や借入金に着目すれば、公共資産を利用する将来世代が負担する割合を見ることができます。

| | | | |
|-----------------------|---|---|-------|
| 社会資本形成の過去及び現世代負担比率(%) | = | $\frac{\text{純資産}}{\text{公共資産合計}}$ | × 100 |
| 社会資本形成の将来世代負担比率(%) | = | $\frac{\text{地方債及び借入金残高}}{\text{公共資産合計}}$ | × 100 |

<社会資本形成の世代間負担比率>

(単位:百万円)

| 項目 | 平成26年度 | | 平成27年度 | |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 普通会計 | 連結 | 普通会計 | 連結 |
| 公共資産合計 | 355,899 | 488,910 | 353,836 | 485,005 |
| 純資産合計 | 289,228 | 372,233 | 287,210 | 373,020 |
| 地方債及び借入金残高 | 74,579 | 127,420 | 73,668 | 126,427 |
| 社会資本形成の過去及び現世代負担比率 | 81.3% | 76.1% | 81.2% | 76.9% |
| 社会資本形成の将来世代負担比率 | 21.0% | 26.1% | 20.8% | 26.1% |

本市の連結財務書類に基づいて算出した平成 27 年度における社会資本形成の過去及び現世代負担比率は 76.9%、将来世代負担比率は 26.1%となっています。前年度との比較では、過去及び現世代負担比率が 0.8%低下し、将来世代負担比率は同水準となっています。

資料1 平成27年度普通会計貸借対照表

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位：千円)

| 借 | 方 | 貸 | 方 |
|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| [資産の部] | | [負債の部] | |
| 1 公共資産 | | 1 固定負債 | |
| (1) 有形固定資産 | | (1) 地方債 | 67,269,393 |
| ①生活インフラ・国土保全 | 213,752,602 | (2) 長期未払金 | |
| ②教育 | 88,446,243 | ①物件の購入等 | 3,010,226 |
| ③福祉 | 13,305,030 | ②債務保証又は損失補償 | 0 |
| ④環境衛生 | 11,616,833 | ③その他 | 0 |
| ⑤産業振興 | 3,865,451 | 長期未払金計 | 3,010,226 |
| ⑥消防 | 4,864,415 | (3) 退職手当引当金 | 9,683,926 |
| ⑦総務 | 17,922,596 | (4) 損失補償等引当金 | 2,615,072 |
| 有形固定資産計 | 353,773,170 | 固定負債合計 | 82,578,617 |
| (2) 売却可能資産 | 62,720 | | |
| 公共資産合計 | 353,835,890 | 2 流動負債 | |
| 2 投資等 | | (1) 翌年度償還予定地方債 | 6,398,198 |
| (1) 投資及び出資金 | | (2) 短期借入金(翌年度繰上充用金) | 0 |
| ①投資及び出資金 | 18,811,114 | (3) 未払金 | 282,652 |
| ②投資損失引当金 | △ 10,885,989 | (4) 翌年度支払予定退職手当 | 534,051 |
| 投資及び出資金計 | 7,925,125 | (5) 賞与引当金 | 784,219 |
| (2) 貸付金 | 791,406 | 流動負債合計 | 7,999,120 |
| (3) 基金等 | | | |
| ①退職手当目的基金 | 0 | 負債合計 | 90,577,737 |
| ②その他特定目的基金 | 4,201,736 | | |
| ③土地開発基金 | 500,000 | [純資産の部] | |
| ④その他定額運用基金 | 7,348 | 1 公共資産等整備国県補助金等 | 60,191,280 |
| ⑤退職手当組合積立金 | 1,203,278 | 2 公共資産等整備一般財源等 | 267,995,409 |
| 基金等計 | 5,912,362 | 3 その他一般財源等 | △ 41,017,982 |
| (4) 長期延滞債権 | 2,753,729 | 4 資産評価差額 | 41,404 |
| (5) 回収不能見込額 | △ 896,233 | 純資産合計 | 287,210,111 |
| 投資等合計 | 16,486,389 | | |
| 3 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | | |
| ①財政調整基金 | 5,179,767 | | |
| ②減債基金 | 681,590 | | |
| ③歳計現金 | 1,239,518 | | |
| 現金預金計 | 7,100,875 | | |
| (2) 未収金 | | | |
| ①地方税 | 439,020 | | |
| ②その他 | 90,611 | | |
| ③回収不能見込額 | △ 164,937 | | |
| 未収金計 | 364,694 | | |
| 流動資産合計 | 7,465,569 | | |
| 資産合計 | 377,787,848 | 負債・純資産合計 | 377,787,848 |

(注)各表の金額は、いずれも表示単位の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

| | | |
|---------------------------|------------------|---------------|
| ※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産 | ①生活インフラ・国土保全 | 25,920,849 千円 |
| | ②教育 | 310,373 千円 |
| | ③福祉 | 4,246,967 千円 |
| | ④環境衛生 | 243,567 千円 |
| | ⑤産業振興 | 252,923 千円 |
| | ⑥消防 | 179,154 千円 |
| | ⑦総務 | 351,373 千円 |
| | 計 | 31,505,206 千円 |
| 上の支出金に充当された財源 | ①国庫補助金等 | 9,233,528 千円 |
| | ②地方債 | 3,196,075 千円 |
| | ③一般財源等 | 19,075,603 千円 |
| | 計 | 31,505,206 千円 |
| ※2 債務負担行為に関する情報 | ①物件の購入等 | 9,017,303 千円 |
| | ②債務保証又は損失補償 | 0 千円 |
| | (うち共同発行地方債に係るもの) | 0 千円 |
| | ③その他 | 6,262,447 千円 |

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち40,020,688千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

| 項目 | 金額 | [内訳] | |
|------------------------|----------------|--|-----------------------|
| | | 負債計上 【(翌年度償還予定) 地方債・(長期)未払 金・引当金】 | 注記 【契約債務・ 偶発債務】 |
| 普通会計の将来負担額 | 110,632,565 千円 | | |
| [内訳] 普通会計地方債残高 | 74,757,567 千円 | 74,757,567 千円 | |
| 債務負担行為支出予定額 | 6,577,759 千円 | 3,292,878 千円 | 3,284,881 千円 |
| 公営事業地方債負担見込額 | 17,682,344 千円 | | 17,682,344 千円 |
| 一部事務組合等地方債負担見込額 | 20,011 千円 | | 20,011 千円 |
| 退職手当負担見込額 | 8,979,812 千円 | 8,979,812 千円 | |
| 第三セクター等債務負担見込額 | 2,615,072 千円 | 2,615,072 千円 | 0 千円 |
| 連結実質赤字額 | 0 千円 | | |
| 一部事務組合等実質赤字負担額 | 0 千円 | | |
| 基金等将来負担軽減資産 | 94,247,230 千円 | | |
| [内訳] 地方債償還額等充当基金残高 | 10,820,155 千円 | | |
| 地方債償還額等充当歳入見込額 | 25,023,724 千円 | | |
| 地方債償還額等充当交付税見込額 | 58,403,351 千円 | | |
| (差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債 | 16,385,335 千円 | | |

※5 有形固定資産のうち、土地は204,614,153千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は173,570,814千円です。

資料2 平成27年度行政コスト計算書

行政コスト計算書

〔自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位：千円)

| | 総額 | (構成比率) | 生活インフラ・国土保全 | 教育 | 福祉 | 環境衛生 | 産業振興 | 消防 | 総務 | 議会 | 支払利息 | 回収不能見込計上額 | その他 |
|------------------------|------------|--------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|------|
| 1 (1)人件費 | 12,796,544 | 19.2% | 1,093,884 | 2,813,871 | 2,774,376 | 1,107,627 | 298,490 | 1,710,537 | 2,541,229 | 456,530 | | | 0 |
| (2)退職手当引当金繰入等 | △ 96,212 | △0.1% | △ 9,510 | △ 17,786 | △ 21,495 | △ 9,773 | △ 2,533 | △ 15,505 | △ 18,664 | △ 946 | | | 0 |
| (3)賞与引当金繰入額 | 784,219 | 1.2% | 65,405 | 168,376 | 171,733 | 68,491 | 18,546 | 106,201 | 157,206 | 28,261 | | | 0 |
| 小計 | 13,484,551 | 20.2% | 1,149,779 | 2,964,461 | 2,924,614 | 1,166,345 | 314,503 | 1,801,233 | 2,679,771 | 483,845 | | | 0 |
| 2 (1)物件費 | 9,998,542 | 15.0% | 1,058,593 | 2,078,959 | 1,300,409 | 2,731,608 | 118,533 | 203,954 | 2,482,271 | 24,019 | | | 196 |
| (2)維持補修費 | 284,808 | 0.4% | 62,233 | 84,851 | 17,994 | 80,865 | 6,906 | 5,786 | 26,173 | 0 | | | |
| (3)減価償却費 | 6,973,749 | 10.4% | 2,970,155 | 2,175,950 | 354,698 | 497,247 | 212,284 | 208,910 | 554,505 | | | | |
| 小計 | 17,257,099 | 25.8% | 4,090,981 | 4,339,760 | 1,673,101 | 3,309,720 | 337,723 | 418,650 | 3,062,949 | 24,019 | | | 196 |
| 3 (1)社会保障給付 | 19,612,628 | 29.4% | | 158,941 | 19,443,995 | 9,692 | | | | | | | |
| (2)補助金等 | 3,355,918 | 5.0% | 45,441 | 399,021 | 1,895,213 | 200,359 | 348,177 | 24,325 | 441,797 | 1,585 | | | 0 |
| (3)他会計等への支出額 | 11,032,577 | 16.5% | 1,776,881 | 0 | 7,811,953 | 1,416,563 | 27,180 | 0 | 0 | | | | 0 |
| (4)他団体への 公共資産整備補助金等 | 644,803 | 1.0% | 115,166 | 237 | 473,516 | 3,657 | 36,000 | 0 | 16,227 | | | | 0 |
| 小計 | 34,645,926 | 51.9% | 1,937,488 | 558,199 | 29,624,677 | 1,630,271 | 411,357 | 24,325 | 458,024 | 1,585 | | | 0 |
| 4 (1)支払利息 | 933,423 | 1.4% | | | | | | | | | 933,423 | | |
| (2)回収不能見込計上額 | 446,831 | 0.7% | | | | | | | | | | 446,831 | |
| (3)その他行政コスト | 0 | 0.0% | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| 小計 | 1,380,254 | 2.1% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 933,423 | 446,831 | 0 |
| 経常行政コスト a | 66,767,830 | | 7,178,248 | 7,862,420 | 34,222,392 | 6,106,336 | 1,063,583 | 2,244,208 | 6,200,744 | 509,449 | 933,423 | 446,831 | 196 |
| (構成比率) | | | 10.8% | 11.8% | 51.3% | 9.1% | 1.6% | 3.4% | 9.3% | 0.8% | 1.4% | 0.7% | 0.0% |

【経常収益】

| | | | | | | | | | | | | | 一般財源 振替額 | |
|---------------------|------------|--|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-------------|-------------|
| 1 使用料・手数料 b | 2,234,976 | | 502,292 | 133,424 | 467,700 | 414,732 | 163 | 984 | 156,160 | 0 | 0 | | 0 | 559,521 |
| 2 分担金・負担金・寄附金 c | 1,757,637 | | 32,660 | 43,512 | 1,043,388 | 160 | 1,198 | 37,972 | 544 | 0 | 0 | | 0 | 598,203 |
| 経常収益合計 (b + c) d | 3,992,613 | | 534,952 | 176,936 | 1,511,088 | 414,892 | 1,361 | 38,956 | 156,704 | 0 | 0 | | 0 | 1,157,724 |
| d/a | 5.98% | | 7.5% | 2.3% | 4.4% | 6.8% | 0.1% | 1.7% | 2.5% | 0.0% | 0.0% | | 0.0% | |
| (差引)純経常行政コスト a-d | 62,775,217 | | 6,643,296 | 7,685,484 | 32,711,304 | 5,691,444 | 1,062,222 | 2,205,252 | 6,044,040 | 509,449 | 933,423 | 446,831 | 196 | △ 1,157,724 |

資料3 平成27年度普通会計純資産変動計算書

純資産変動計算書

〔自 平成27年4月 1日〕
〔至 平成28年3月31日〕

(単位:千円)

| | 純資産合計 | 公共資産等整備 国県補助金等 | 公共資産等整備 一般財源等 | その他 一般財源等 | 資産評価差額 |
|--------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------|--------|
| 期首純資産残高 | 289,228,389 | 60,389,267 | 267,670,672 | △ 38,872,954 | 41,404 |
| 純経常行政コスト | △ 62,775,217 | | | △ 62,775,217 | |
| 一般財源 | | | | | |
| 地方税 | 35,050,975 | | | 35,050,975 | |
| 地方交付税 | 4,192,357 | | | 4,192,357 | |
| その他行政コスト充当財源 | 6,078,644 | | | 6,078,644 | |
| 補助金等受入 | 17,031,011 | 1,306,586 | | 15,724,425 | |
| 臨時損益 | | | | | |
| 災害復旧事業費 | △ 132,229 | | | △ 132,229 | |
| 公共資産除売却損益 | 103,562 | | | 103,562 | |
| 投資損失引当金繰入額 | 0 | | | 0 | |
| 損失補償等引当金繰入等 | △ 1,567,381 | | | △ 1,567,381 | |
| 科目振替 | | | | | |
| 公共資産整備への財源投入 | | | 1,868,221 | △ 1,868,221 | |
| 公共資産処分による財源増 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 貸付金・出資金等への財源投入 | | | 1,595,452 | △ 1,595,452 | |
| 貸付金・出資金等の回収等による財源増 | | △ 75,768 | △ 1,512,005 | 1,587,773 | 0 |
| 減価償却による財源増 | | △ 1,428,805 | △ 5,544,944 | 6,973,749 | 0 |
| 地方債償還等に伴う財源振替 | | | 3,918,013 | △ 3,918,013 | |
| 資産評価替えによる変動額 | 0 | | | | 0 |
| 無償受贈資産受入 | 0 | | | | 0 |
| その他 | 0 | | | | |
| 期末純資産残高 | 287,210,111 | 60,191,280 | 267,995,409 | △ 41,017,982 | 41,404 |

資料4 平成27年度普通会計資金収支計算書

資金収支計算書

〔自 平成27年4月 1日〕
〔至 平成28年3月31日〕

(単位:千円)

| 1 経常的収支の部 | |
|--------------------|------------|
| 人件費 | 14,724,454 |
| 物件費 | 9,998,542 |
| 社会保障給付 | 19,612,628 |
| 補助金等 | 3,355,918 |
| 支払利息 | 933,423 |
| 他会計等への事務費等充当財源繰出支出 | 9,555,918 |
| その他支出 | 417,037 |
| 支出合計 | 58,597,920 |
| 地方税 | 35,047,794 |
| 地方交付税 | 4,192,357 |
| 国県補助金等 | 15,414,769 |
| 使用料・手数料 | 2,229,566 |
| 分担金・負担金・寄附金 | 1,747,331 |
| 諸収入 | 549,438 |
| 地方債発行額 | 3,452,259 |
| 基金取崩額 | 1,193,668 |
| その他収入 | 5,268,423 |
| 収入合計 | 69,095,605 |
| 経常的収支額 | 10,497,685 |

| 2 公共資産整備収支の部 | |
|-------------------|-------------|
| 公共資産整備支出 | 4,910,504 |
| 公共資産整備補助金等支出 | 644,803 |
| 他会計等への建設費充当財源繰出支出 | 60,959 |
| 支出合計 | 5,616,266 |
| 国県補助金等 | 1,616,242 |
| 地方債発行額 | 1,816,300 |
| 基金取崩額 | 0 |
| その他収入 | 231,093 |
| 収入合計 | 3,663,635 |
| 公共資産整備収支額 | △ 1,952,631 |

| 3 投資・財務的収支の部 | |
|-------------------|-------------|
| 投資及び出資金 | 0 |
| 貸付金 | 352,448 |
| 基金積立額 | 361,225 |
| 定額運用基金への繰出支出 | 0 |
| 他会計等への公債費充当財源繰出支出 | 1,965,700 |
| 地方債償還額 | 6,179,734 |
| 長期未払金支払支出 | 282,014 |
| その他支出 | 0 |
| 支出合計 | 9,141,121 |
| 国県補助金等 | 0 |
| 貸付金回収額 | 376,240 |
| 基金取崩額 | 169,400 |
| 地方債発行額 | 0 |
| 公共資産等売却収入 | 103,562 |
| その他収入 | 42,959 |
| 収入合計 | 692,161 |
| 投資・財務的収支額 | △ 8,448,960 |

| | |
|-------------|-----------|
| 翌年度繰上充用金増減額 | 0 |
| 当年度歳計現金増減額 | 96,094 |
| 期首歳計現金残高 | 1,143,424 |
| 期末歳計現金残高 | 1,239,518 |

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成27年度における一時借入金の借入限度額は5,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は1,168千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

| | | |
|------------|---|---------------------|
| 収入総額 | | 73,451,401 千円 |
| 地方債発行額 | △ | 5,268,559 |
| 財政調整基金等取崩額 | △ | 713,900 |
| 支出総額 | △ | 73,355,307 |
| 地方債元利償還額 | | 7,035,317 |
| 財政調整基金等積立額 | | 153,106 |
| 基礎的財政収支 | | <u>1,302,058 千円</u> |

資料5 平成27年度連結貸借対照表

連結貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:千円)

| 借 | 方 | 貸 | 方 |
|---------------|-------------|------------------------|-------------|
| [資産の部] | | [負債の部] | |
| 1 公共資産 | | 1 固定負債 | |
| (1) 有形固定資産 | | (1) 地方公共団体 | |
| ①生活インフラ・国土保全 | 295,894,563 | ①普通会計地方債 | 67,269,393 |
| ②教育 | 88,701,194 | ②公営事業地方債 | 41,291,551 |
| ③福祉 | 13,686,103 | 地方公共団体計 | 108,560,944 |
| ④環境衛生 | 58,851,586 | (2) 関係団体 | |
| ⑤産業振興 | 3,996,259 | ①一部事務組合・広域連合地方債 | 17,946 |
| ⑥消防 | 4,864,415 | ②地方三公社長期借入金 | 0 |
| ⑦総務 | 17,934,495 | ③第三セクター等長期借入金 | 0 |
| ⑧収益事業 | 0 | 関係団体計 | 17,946 |
| ⑨その他 | 0 | (3) 長期未払金 | 3,020,196 |
| 有形固定資産計 | 483,928,615 | (4) 引当金 | 11,945,076 |
| (2) 無形固定資産 | 395,133 | (うち退職手当等引当金) | 11,913,827 |
| (3) 売却可能資産 | 681,695 | (うちその他の引当金) | 31,249 |
| 公共資産合計 | 485,005,443 | (5) その他 | 18,963 |
| 2 投資等 | | 固定負債合計 | 123,563,125 |
| (1) 投資及び出資金 | 2,726,065 | 2 流動負債 | |
| (2) 貸付金 | 231,461 | (1) 翌年度償還予定額 | |
| (3) 基金等 | 8,309,791 | ①地方公共団体 | 10,329,570 |
| (4) 長期延滞債権 | 5,185,661 | ②関係団体 | 2,903 |
| (5) その他 | 2,126,685 | 翌年度償還予定額計 | 10,332,473 |
| (6) 回収不能見込額 | △ 1,655,384 | (2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む) | 7,515,757 |
| 投資等合計 | 16,924,279 | (3) 未払金 | 2,085,254 |
| 3 流動資産 | | (4) 翌年度支払予定退職手当 | 534,051 |
| (1) 資金 | 13,457,665 | (5) 賞与引当金 | 1,310,873 |
| (2) 未収金 | 3,355,222 | (6) その他 | 434,948 |
| (3) 販売用不動産 | 0 | 流動負債合計 | 22,213,356 |
| (4) その他 | 236,942 | 負債合計 | 145,776,481 |
| (5) 回収不能見込額 | △ 182,723 | [純資産の部] | |
| 流動資産合計 | 16,867,106 | 純資産合計 | 373,020,347 |
| 4 繰延勘定 | 0 | 負債及び純資産合計 | 518,796,828 |
| 資産合計 | 518,796,828 | | |

資料6 平成27年度連結行政コスト計算書

連結行政コスト計算書

(自平成27年4月1日
至平成28年3月31日)

【経常行政コスト】

(単位:千円)

| | 総額 | (構成比率) | 生活インフラ 国土保全 | 教育 | 福祉 | 環境衛生 | 産業振興 | 消防 | 総務 | 議会 | 支払利息 | 回収不能 見込計上額 | その他 |
|-----------|------------------------|------------|----------------|-----------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------|
| 1 | (1)人件費 | 20,252,014 | 13.5% | 1,190,823 | 2,977,063 | 3,901,403 | 7,088,280 | 321,499 | 1,710,537 | 2,605,874 | 456,535 | | 0 |
| | (2)退職手当等引当金繰入等 | 61,181 | 0.0% | 6,138 | △ 8,988 | 39,489 | 58,755 | △ 265 | △ 15,505 | △ 17,497 | △ 946 | | 0 |
| | (3)賞与引当金繰入額 | 1,310,873 | 0.9% | 78,455 | 174,822 | 242,434 | 500,556 | 20,150 | 106,201 | 159,994 | 28,261 | | 0 |
| | 小計 | 21,624,068 | 14.3% | 1,275,416 | 3,142,897 | 4,183,326 | 7,647,591 | 341,384 | 1,801,233 | 2,748,371 | 483,850 | | 0 |
| 2 | (1)物件費 | 17,747,840 | 11.7% | 1,189,904 | 2,979,275 | 1,981,861 | 8,720,882 | 131,491 | 203,954 | 2,516,240 | 24,037 | | 196 |
| | (2)維持補修費 | 808,860 | 0.5% | 174,924 | 118,607 | 36,934 | 437,785 | 6,906 | 5,786 | 27,918 | 0 | | |
| | (3)減価償却費 | 10,953,295 | 7.2% | 4,868,053 | 2,183,180 | 473,359 | 2,450,557 | 212,284 | 208,910 | 556,952 | 0 | | |
| | 小計 | 29,509,995 | 19.5% | 6,232,881 | 5,281,062 | 2,492,154 | 11,609,224 | 350,681 | 418,650 | 3,101,110 | 24,037 | 0 | 196 |
| 3 | (1)社会保障給付 | 81,060,380 | 53.6% | 0 | 159,072 | 80,870,804 | 9,692 | 20,812 | 0 | 0 | 0 | | |
| | (2)補助金等 | 14,185,102 | 9.4% | 627,063 | 441,996 | 12,078,844 | 214,879 | 348,177 | 24,325 | 448,233 | 1,585 | | 0 |
| | (3)他会計等への支出額 | 2,500 | 0.0% | 0 | 0 | 2,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | (4)他団体への 公共資産整備補助金等 | 0 | 0.0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | 小計 | 95,247,982 | 63.0% | 627,063 | 601,068 | 92,952,148 | 224,571 | 368,989 | 24,325 | 448,233 | 1,585 | | 0 |
| 4 | (1)支払利息 | 1,938,882 | 1.3% | | | | | | | | 1,938,882 | | |
| | (2)回収不能見込計上額 | 502,496 | 0.4% | | | | | | | | | 502,496 | |
| | (3)その他行政コスト | 2,289,964 | 1.5% | 34,931 | 1,294 | 1,047,258 | 289,240 | 0 | 0 | 917,241 | 0 | | 0 |
| | 小計 | 4,731,342 | 3.1% | 34,931 | 1,294 | 1,047,258 | 289,240 | 0 | 0 | 917,241 | 0 | 1,938,882 | 502,496 |
| 経常行政コスト a | 151,113,387 | | 8,170,291 | 9,026,321 | 100,674,886 | 19,770,626 | 1,061,054 | 2,244,208 | 7,214,955 | 509,472 | 1,938,882 | 502,496 | 196 |
| (構成比率) | | | 5.4% | 6.0% | 66.6% | 13.1% | 0.7% | 1.5% | 4.8% | 0.3% | 1.3% | 0.3% | 0.0% |

【経常収益】

| | | | | | | | | | | | | | 一般財源 振替額 | |
|------------------|------------|--|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 使用料・手数料 | 2,234,022 | | 502,292 | 139,063 | 467,700 | 409,477 | 163 | 984 | 154,822 | 0 | 0 | | 0 | 559,521 |
| 2 分担金・負担金・寄附金 | 32,726,769 | | 266,198 | 60,778 | 31,648,144 | 108,698 | 1,198 | 37,972 | 544 | 0 | 0 | | 0 | 603,237 |
| 3 保険料 | 12,463,654 | | | | 12,463,654 | | | | | | | | | |
| 4 事業収益 | 16,739,699 | | 2,593,791 | 1,145,302 | 252,833 | 12,518,711 | 0 | 0 | 229,062 | 0 | 0 | | 0 | |
| 5 その他特定行政サービス収入 | 227,000 | | 18,709 | 12,829 | 146,402 | 46,740 | 129 | 0 | 2,191 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 6 他会計補助金等 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 経常収益 b | 64,391,144 | | 3,380,990 | 1,357,972 | 44,978,733 | 13,083,626 | 1,490 | 38,956 | 386,619 | 0 | 0 | | 0 | 1,162,758 |
| b/a | 42.6% | | 41.4% | 15.0% | 44.7% | 66.2% | 0.1% | 1.7% | 5.4% | 0.0% | 0.0% | | 0.0% | |
| (差引)純経常行政コスト a-b | 86,722,243 | | 4,789,301 | 7,668,349 | 55,696,153 | 6,687,000 | 1,059,564 | 2,205,252 | 6,828,336 | 509,472 | 1,938,882 | 502,496 | 196 | △ 1,162,758 |

資料7 平成27年度連結純資産変動計算書

連結純資産変動計算書

〔 自 平成27年4月1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

| | 純資産合計 |
|----------------|--------------------|
| 期首純資産残高 | 372,232,887 |
| 純経常行政コスト | △ 86,722,243 |
| 一般財源 | |
| 地方税 | 35,050,975 |
| 地方交付税 | 4,192,357 |
| その他行政コスト充当財源 | 6,080,451 |
| 補助金等受入 | 41,319,233 |
| 臨時損益 | |
| 災害復旧事業費 | △ 132,229 |
| 公共資産除売却損益 | 68,610 |
| 損失補償等引当金繰入等 | 0 |
| 過年度損益修正益 | 0 |
| その他 | 30 |
| 出資の受入・新規設立 | 0 |
| 資産評価替えによる変動額 | 421,137 |
| 無償受贈資産受入 | 492,556 |
| その他 | 16,583 |
| 期末純資産残高 | 373,020,347 |

資料8 平成27年度連結資金収支計算書

連結資金収支計算書

〔 自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

| 1 経常的収支の部 | |
|-------------|-------------|
| 人件費 | 23,431,914 |
| 物件費 | 15,937,337 |
| 社会保障給付 | 81,361,036 |
| 補助金等 | 13,894,998 |
| 支払利息 | 1,941,295 |
| その他支出 | 4,078,053 |
| 支出合計 | 140,644,633 |
| 地方税 | 35,047,794 |
| 地方交付税 | 4,192,357 |
| 国県補助金等 | 39,668,686 |
| 使用料・手数料 | 2,224,454 |
| 分担金・負担金・寄附金 | 32,595,462 |
| 保険料 | 12,369,755 |
| 事業収入 | 16,652,309 |
| 諸収入 | 800,857 |
| 地方債発行額 | 3,452,259 |
| 長期借入金借入額 | 0 |
| 短期借入金増加額 | 0 |
| 基金取崩額 | 814,465 |
| その他収入 | 5,302,239 |
| 収入合計 | 153,120,637 |
| 経常的収支額 | 12,476,004 |

| 3 投資・財務的収支の部 | |
|--------------|-------------|
| 投資及び出資金 | 592,000 |
| 貸付金 | 352,448 |
| 基金積立額 | 910,563 |
| 定額運用基金への繰出支出 | 0 |
| 地方債償還額 | 10,310,905 |
| 長期借入金返済額 | 0 |
| 短期借入金減少額 | 0 |
| 長期未払金支払支出 | 2,242,014 |
| 収益事業純支出 | 0 |
| その他支出 | 2,282 |
| 支出合計 | 14,410,212 |
| 国県補助金等 | 0 |
| 貸付金回収額 | 376,398 |
| 基金取崩額 | 208,814 |
| 地方債発行額 | 1,547,800 |
| 長期借入金借入額 | 2,230,000 |
| 公共資産等売却収入 | 103,562 |
| 収益事業純収入 | 0 |
| その他収入 | 43,775 |
| 収入合計 | 4,510,349 |
| 投資・財務的収支額 | △ 9,899,863 |

| 2 公共資産整備収支の部 | |
|---------------------|-------------|
| 公共資産整備支出 | 7,190,272 |
| 公共資産整備補助金等支出 | 740,979 |
| 地方独立行政法人公共資産整備支出 | 0 |
| 一部事務組合・広域連合公共資産整備支出 | 0 |
| 地方三公社公共資産整備支出 | 0 |
| 第三セクター等公共資産整備支出 | 21,585 |
| その他支出 | 0 |
| 支出合計 | 7,952,836 |
| 国県補助金等 | 1,670,653 |
| 地方債発行額 | 2,441,600 |
| 長期借入金借入額 | 0 |
| 基金取崩額 | 6,558 |
| その他収入 | 356,118 |
| 収入合計 | 4,474,929 |
| 公共資産整備収支額 | △ 3,477,907 |

| | |
|---------------|-------------|
| 翌年度繰上充入金増減額 | △ 353,209 |
| 当年度資金増減額 | △ 1,254,975 |
| 期首資金残高 | 14,696,575 |
| 経費負担割合変更に伴う差額 | 16,065 |
| 期末資金残高 | 13,457,665 |

資料9 平成27年度連結貸借対照表の内訳表

(単位：千円)

| | 地方公共団体 | | | | |
|------------------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 普通会計 | 公営事業会計 | | | |
| | | 公営企業会計 | | | (小計) B |
| | | 病院 | 水道 | 下水道 | |
| A | | | | | |
| [資産の部] | | | | | |
| 1. 公共資産 | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| ①生活インフラ・国土保全 | 213,752,602 | 0 | 0 | 77,560,057 | 77,560,057 |
| ②教育 | 88,446,243 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ③福祉 | 13,305,030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ④環境衛生 | 11,616,833 | 11,361,696 | 35,805,958 | 0 | 47,167,654 |
| ⑤産業振興 | 3,865,451 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑥消防 | 4,864,415 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑦総務 | 17,922,596 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑧収益事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑨その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産計 | 353,773,170 | 11,361,696 | 35,805,958 | 77,560,057 | 124,727,711 |
| (2) 無形固定資産 | 0 | 2,966 | 377,778 | 6,050,993 | 6,431,737 |
| (3) 売却可能資産 | 62,720 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公共資産合計 | 353,835,890 | 11,364,662 | 36,183,736 | 83,611,050 | 131,159,448 |
| 2. 投資等 | | | | | |
| (1) 投資及び出資金 | 7,925,125 | 0 | 1,592,000 | 9,133 | 1,601,133 |
| (2) 貸付金 | 791,406 | 0 | 2,200,000 | 19 | 2,200,019 |
| (3) 基金等 | 5,912,362 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) 長期延滞債権 | 2,753,729 | 0 | 0 | 197,146 | 197,146 |
| (5) その他 | 0 | 2,118,130 | 0 | 0 | 2,118,130 |
| (6) 回収不能見込額 | (896,233) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投資等合計 | 16,486,389 | 2,118,130 | 3,792,000 | 206,298 | 6,116,428 |
| 3. 流動資産 | | | | | |
| (1) 資金 | 7,100,875 | 87,858 | 3,870,070 | 397,141 | 4,355,069 |
| (2) 未収金 | 364,694 | 1,564,198 | 557,657 | 249,137 | 2,370,992 |
| (3) 販売用不動産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) その他 | 0 | 124,117 | 21,429 | 7,901 | 153,447 |
| (5) 回収不能見込額 | 0 | (2,053) | (5,477) | (2,019) | (9,549) |
| 流動資産合計 | 7,465,569 | 1,774,120 | 4,443,679 | 652,160 | 6,869,959 |
| 4. 繰延勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資産合計 | 377,787,848 | 15,256,912 | 44,419,415 | 84,469,508 | 144,145,835 |
| [負債の部] | | | | | |
| 1. 固定負債 | | | | | |
| (1) 地方公共団体 | | | | | |
| ①普通会計地方債 | 67,269,393 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ②公営事業地方債 | 0 | 5,619,109 | 9,887,147 | 24,633,618 | 40,139,874 |
| 地方公共団体計 | 67,269,393 | 5,619,109 | 9,887,147 | 24,633,618 | 40,139,874 |
| (2) 関係団体 | | | | | |
| ①一部事務組合・広域連合地方債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ②地方三公社長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ③第三セクター等長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 関係団体計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (3) 長期未払金 | 3,010,226 | 0 | 9,970 | 0 | 9,970 |
| (4) 引当金 | 12,298,998 | 0 | 1,840,242 | 379,252 | 2,219,494 |
| (うち 退職手当等引当金) | 9,683,926 | 0 | 1,840,242 | 379,252 | 2,219,494 |
| (うち その他の引当金) | 2,615,072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) その他 | 0 | 2,188,674 | 10,009,744 | 18,940,207 | 31,138,625 |
| (うち 他会計借入金) | 0 | 1,860,000 | 0 | 900,000 | 2,760,000 |
| 固定負債合計 | 82,578,617 | 7,807,783 | 21,747,103 | 43,953,077 | 73,507,963 |
| 2. 流動負債 | | | | | |
| (1) 翌年度償還予定額 | | | | | |
| ①地方公共団体 | 6,398,198 | 661,947 | 445,044 | 2,726,623 | 3,833,614 |
| ②関係団体 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 翌年度償還予定額計 | 6,398,198 | 661,947 | 445,044 | 2,726,623 | 3,833,614 |
| (2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む) | 0 | 900,000 | 0 | 0 | 900,000 |
| (3) 未払金 | 282,652 | 1,109,136 | 429,295 | 264,938 | 1,803,369 |
| (4) 翌年度支払予定退職手当 | 534,051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) 賞与引当金 | 784,219 | 369,262 | 56,842 | 13,050 | 439,154 |
| (6) その他 | 0 | 39,147 | 238,990 | 2,331 | 280,468 |
| (うち 他会計借入金翌年度償還予定額) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債合計 | 7,999,120 | 3,079,492 | 1,170,171 | 3,006,942 | 7,256,605 |
| 負債合計 | 90,577,737 | 10,887,275 | 22,917,274 | 46,960,019 | 80,764,568 |
| [純資産の部] | | | | | |
| 純資産合計 | 287,210,111 | 4,369,637 | 21,502,141 | 37,509,489 | 63,381,267 |
| 負債及び純資産合計 | 377,787,848 | 15,256,912 | 44,419,415 | 84,469,508 | 144,145,835 |

(単位：千円)

| 地方公共団体 公営事業会計 その他 | | | | | | |
|-------------------------|----------|-----------|---------|---------|-------|-----------|
| 国民健康保険 | 介護保険 | 介護サービス | 国保診療施設費 | 後期高齢 | 農業共済 | (小計) C |
| | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 347,793 | 0 | 0 | 0 | 347,793 |
| 0 | 0 | 0 | 13,672 | 0 | 0 | 13,672 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 347,793 | 13,672 | 0 | 0 | 361,465 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 347,793 | 13,672 | 0 | 0 | 361,465 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,000 | 251,352 | 0 | 0 | 0 | 1,171 | 257,523 |
| 2,166,277 | 56,341 | 0 | 0 | 12,168 | 0 | 2,234,786 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (714,707) | (42,496) | 0 | 0 | (1,948) | 0 | (759,151) |
| 1,456,570 | 265,197 | 0 | 0 | 10,220 | 1,171 | 1,733,158 |
| | | | | | | |
| 307 | 427,779 | 0 | 0 | 119,325 | 6,979 | 554,390 |
| 460,622 | 49,892 | 0 | 0 | 21,530 | 0 | 532,044 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (168,670) | (2,345) | 0 | 0 | (2,065) | 0 | (173,080) |
| 292,259 | 475,326 | 0 | 0 | 138,790 | 6,979 | 913,354 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,748,829 | 740,523 | 347,793 | 13,672 | 149,010 | 8,150 | 3,007,977 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 152,133 | 994,545 | 4,999 | 0 | 0 | 1,151,677 |
| 0 | 152,133 | 994,545 | 4,999 | 0 | 0 | 1,151,677 |
| | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 152,133 | 994,545 | 4,999 | 0 | 0 | 1,151,677 |
| | | | | | | |
| 0 | 0 | 95,431 | 2,327 | 0 | 0 | 97,758 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 95,431 | 2,327 | 0 | 0 | 97,758 |
| 1,085,757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,085,757 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9,002 | 8,151 | 8,151 | 4,672 | 2,302 | 1,604 | 33,882 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,094,759 | 8,151 | 103,582 | 6,999 | 2,302 | 1,604 | 1,217,397 |
| 1,094,759 | 160,284 | 1,098,127 | 11,998 | 2,302 | 1,604 | 2,369,074 |
| | | | | | | |
| 654,070 | 580,239 | (750,334) | 1,674 | 146,708 | 6,546 | 638,903 |
| 1,748,829 | 740,523 | 347,793 | 13,672 | 149,010 | 8,150 | 3,007,977 |

(単位：千円)

| | 地方公共団体 | | | 一部事務組合・広域連合 | | |
|------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | (合計) A+B+C | (相殺消去等) D | 純計 (A+B+C+D) E | 丹波少年自然の 家事務組合 | 兵庫県後期高齢 者医療広域連合 | (合計) F |
| [資産の部] | | | | | | |
| 1. 公共資産 | | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | | |
| ①生活インフラ・国土保全 | 291,312,659 | 0 | 291,312,659 | 0 | 0 | 0 |
| ②教育 | 88,446,243 | 0 | 88,446,243 | 152,436 | 0 | 152,436 |
| ③福祉 | 13,652,823 | 0 | 13,652,823 | 0 | 0 | 0 |
| ④環境衛生 | 58,798,159 | 0 | 58,798,159 | 0 | 0 | 0 |
| ⑤産業振興 | 3,865,451 | 0 | 3,865,451 | 0 | 0 | 0 |
| ⑥消防 | 4,864,415 | 0 | 4,864,415 | 0 | 0 | 0 |
| ⑦総務 | 17,922,596 | 0 | 17,922,596 | 0 | 0 | 0 |
| ⑧収益事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑨その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産計 | 478,862,346 | 0 | 478,862,346 | 152,436 | 0 | 152,436 |
| (2) 無形固定資産 | 6,431,737 | (6,040,730) | 391,007 | 0 | 0 | 0 |
| (3) 売却可能資産 | 62,720 | 0 | 62,720 | 0 | 0 | 0 |
| 公共資産合計 | 485,356,803 | (6,040,730) | 479,316,073 | 152,436 | 0 | 152,436 |
| 2. 投資等 | | | | | | |
| (1) 投資及び出資金 | 9,526,258 | (5,692,803) | 3,833,455 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 貸付金 | 2,991,425 | (2,760,000) | 231,425 | 0 | 36 | 36 |
| (3) 基金等 | 6,169,885 | 0 | 6,169,885 | 19,769 | 504,640 | 524,409 |
| (4) 長期延滞債権 | 5,185,661 | 0 | 5,185,661 | 0 | 0 | 0 |
| (5) その他 | 2,118,130 | 0 | 2,118,130 | 0 | 0 | 0 |
| (6) 回収不能見込額 | (1,655,384) | 0 | (1,655,384) | 0 | 0 | 0 |
| 投資等合計 | 24,335,975 | (8,452,803) | 15,883,172 | 19,769 | 504,676 | 524,445 |
| 3. 流動資産 | | | | | | |
| (1) 資金 | 12,010,334 | 6,324 | 12,016,658 | 1,842 | 631,692 | 633,534 |
| (2) 未収金 | 3,267,730 | (148,175) | 3,119,555 | 0 | 0 | 0 |
| (3) 販売用不動産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (4) その他 | 153,447 | 0 | 153,447 | 0 | 0 | 0 |
| (5) 回収不能見込額 | (182,629) | 0 | (182,629) | 0 | 0 | 0 |
| 流動資産合計 | 15,248,882 | (141,851) | 15,107,031 | 1,842 | 631,692 | 633,534 |
| 4. 繰延勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資産合計 | 524,941,660 | (14,635,384) | 510,306,276 | 174,047 | 1,136,368 | 1,310,415 |
| [負債の部] | | | | | | |
| 1. 固定負債 | | | | | | |
| (1) 地方公共団体 | | | | | | |
| ①普通会計地方債 | 67,269,393 | 0 | 67,269,393 | 0 | 0 | 0 |
| ②公営事業地方債 | 41,291,551 | 0 | 41,291,551 | 0 | 0 | 0 |
| 地方公共団体計 | 108,560,944 | 0 | 108,560,944 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 関係団体 | | | | | | |
| ①一部事務組合・広域連合地方債 | 0 | 0 | 0 | 17,946 | 0 | 17,946 |
| ②地方三公社長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ③第三セクター等長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 関係団体計 | 0 | 0 | 0 | 17,946 | 0 | 17,946 |
| (3) 長期未払金 | 3,020,196 | 0 | 3,020,196 | 0 | 0 | 0 |
| (4) 引当金 | 14,518,492 | 0 | 14,518,492 | 10,400 | 0 | 10,400 |
| （うち退職手当等引当金） | 11,903,420 | 0 | 11,903,420 | 10,400 | 0 | 10,400 |
| （うちその他の引当金） | 2,615,072 | 0 | 2,615,072 | 0 | 0 | 0 |
| (5) その他 | 31,138,625 | (31,138,625) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （うち他会計借入金） | 2,760,000 | (2,760,000) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 157,238,257 | (31,138,625) | 126,099,632 | 28,346 | 0 | 28,346 |
| 2. 流動負債 | | | | | | |
| (1) 翌年度償還予定額 | | | | | | |
| ①地方公共団体 | 10,329,570 | 0 | 10,329,570 | 0 | 0 | 0 |
| ②関係団体 | 0 | 0 | 0 | 2,903 | 0 | 2,903 |
| 翌年度償還予定額計 | 10,329,570 | 0 | 10,329,570 | 2,903 | 0 | 2,903 |
| (2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む） | 1,985,757 | 0 | 1,985,757 | 0 | 0 | 0 |
| (3) 未払金 | 2,086,021 | (141,851) | 1,944,170 | 0 | 0 | 0 |
| (4) 翌年度支払予定退職手当 | 534,051 | 0 | 534,051 | 0 | 0 | 0 |
| (5) 賞与引当金 | 1,257,255 | 0 | 1,257,255 | 375 | 0 | 375 |
| (6) その他 | 280,468 | 0 | 280,468 | 0 | 0 | 0 |
| （うち他会計借入金翌年度償還予定額） | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債合計 | 16,473,122 | (141,851) | 16,331,271 | 3,278 | 0 | 3,278 |
| 負債合計 | 173,711,379 | (31,280,476) | 142,430,903 | 31,624 | 0 | 31,624 |
| [純資産の部] | | | | | | |
| 純資産合計 | 351,230,281 | 16,645,092 | 367,875,373 | 142,423 | 1,136,368 | 1,278,791 |
| 負債及び純資産合計 | 524,941,660 | (14,635,384) | 510,306,276 | 174,047 | 1,136,368 | 1,310,415 |

(単位：千円)

| 地方三公社 | | 第三セクター等 | | | | | |
|-----------|-----------|----------|---------|------------|--------------|------------------|------------|
| 土地開発公社 | (合計) H | スポーツ振興公社 | 文化財団 | 保健福祉サービス公社 | 都市環境サービス株式会社 | 宝塚山本ガーデンリゾート株式会社 | 株式会社エフエム宝塚 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4,581,904 | 4,581,904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96,970 | 96,970 | 0 | 5,530 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 52,993 | 434 | 0 | 0 |
| 130,808 | 130,808 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,640 | 8,259 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4,809,682 | 4,809,682 | 0 | 5,530 | 52,993 | 434 | 3,640 | 8,259 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 2,459 | 0 | 0 | 1,429 |
| 618,975 | 618,975 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,428,657 | 5,428,657 | 0 | 5,530 | 55,452 | 434 | 3,640 | 9,688 |
| | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 1 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 302,852 | 505,704 | 420,092 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 1,133 | 0 | 2,342 | 5,000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 302,852 | 505,704 | 421,325 | 0 | 2,343 | 5,000 |
| | | | | | | | |
| 80,623 | 80,623 | 87,838 | 43,198 | 29,331 | 51,866 | 115,718 | 66,724 |
| 291,014 | 291,014 | 1,182 | 1,980 | 179,112 | 4,054 | 795 | 0 |
| 86,711 | 86,711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8,412 | 8,412 | 1,796 | 4,028 | 2,328 | 22 | 11,717 | 8,195 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (23) | (41) | (30) |
| 466,760 | 466,760 | 90,816 | 49,206 | 210,771 | 55,919 | 128,189 | 74,889 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,895,417 | 5,895,417 | 393,668 | 560,440 | 687,548 | 56,353 | 134,172 | 89,577 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8,602 | 8,602 | 0 | 3,150 | 1,911 | 0 | 5,300 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8,602 | 8,602 | 0 | 3,150 | 1,911 | 0 | 5,307 | 0 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,530,000 | 5,530,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | 68 | 45,478 | 16,657 | 87,926 | 2,846 | 8,850 | 2,938 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 6,071 | 43,095 | 1,289 | 2,152 | 636 |
| 4,400 | 4,400 | 23,676 | 23,881 | 10,986 | 232 | 23,427 | 559 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,534,468 | 5,534,468 | 69,154 | 46,609 | 142,007 | 4,367 | 34,429 | 4,133 |
| 5,543,070 | 5,543,070 | 69,154 | 49,759 | 143,918 | 4,367 | 39,736 | 4,133 |
| | | | | | | | |
| 352,347 | 352,347 | 324,514 | 510,681 | 543,630 | 51,986 | 94,436 | 85,444 |
| 5,895,417 | 5,895,417 | 393,668 | 560,440 | 687,548 | 56,353 | 134,172 | 89,577 |

(単位：千円)

| | 第三セクター等 | | | (単純合計) E+F+G+H+I | (相殺消去等) J | 純計 (E+F+G+H+I+J) K |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| | 学校給食会 | 宝塚すみれ福祉 会 | (合計) I | | | |
| [資産の部] | | | | | | |
| 1. 公共資産 | | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | | |
| ①生活インフラ・国土保全 | 0 | 0 | 0 | 295,894,563 | 0 | 295,894,563 |
| ②教育 | 15 | 0 | 5,545 | 88,701,194 | 0 | 88,701,194 |
| ③福祉 | 0 | 33,280 | 33,280 | 13,686,103 | 0 | 13,686,103 |
| ④環境衛生 | 0 | 0 | 53,427 | 58,851,586 | 0 | 58,851,586 |
| ⑤産業振興 | 0 | 0 | 0 | 3,996,259 | 0 | 3,996,259 |
| ⑥消防 | 0 | 0 | 0 | 4,864,415 | 0 | 4,864,415 |
| ⑦総務 | 0 | 0 | 11,899 | 17,934,495 | 0 | 17,934,495 |
| ⑧収益事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ⑨その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産計 | 15 | 33,280 | 104,151 | 483,928,615 | 0 | 483,928,615 |
| (2) 無形固定資産 | 0 | 238 | 4,126 | 395,133 | 0 | 395,133 |
| (3) 売却可能資産 | 0 | 0 | 0 | 681,695 | 0 | 681,695 |
| 公共資産合計 | 15 | 33,518 | 108,277 | 485,005,443 | 0 | 485,005,443 |
| 2. 投資等 | | | | | | |
| (1) 投資及び出資金 | 0 | 0 | 101 | 3,833,556 | (1,107,491) | 2,726,065 |
| (2) 貸付金 | 0 | 0 | 0 | 231,461 | 0 | 231,461 |
| (3) 基金等 | 0 | 386,849 | 1,615,497 | 8,309,791 | 0 | 8,309,791 |
| (4) 長期延滞債権 | 0 | 0 | 0 | 5,185,661 | 0 | 5,185,661 |
| (5) その他 | 0 | 80 | 8,555 | 2,126,685 | 0 | 2,126,685 |
| (6) 回収不能見込額 | 0 | 0 | 0 | (1,655,384) | 0 | (1,655,384) |
| 投資等合計 | 0 | 386,929 | 1,624,153 | 18,031,770 | (1,107,491) | 16,924,279 |
| 3. 流動資産 | | | | | | |
| (1) 資金 | 47,995 | 84,918 | 527,588 | 13,258,403 | 199,262 | 13,457,665 |
| (2) 未収金 | 57,370 | 8,951 | 253,444 | 3,664,013 | (308,791) | 3,355,222 |
| (3) 販売用不動産 | 0 | 0 | 0 | 86,711 | (86,711) | 0 |
| (4) その他 | 60,851 | 929 | 89,866 | 251,725 | (14,783) | 236,942 |
| (5) 回収不能見込額 | 0 | 0 | (94) | (182,723) | 0 | (182,723) |
| 流動資産合計 | 166,216 | 94,798 | 870,804 | 17,078,129 | (211,023) | 16,867,106 |
| 4. 繰延勘定 | | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資産合計 | 166,231 | 515,245 | 2,603,234 | 520,115,342 | (1,318,514) | 518,796,828 |
| [負債の部] | | | | | | |
| 1. 固定負債 | | | | | | |
| (1) 地方公共団体 | | | | | | |
| ①普通会計地方債 | 0 | 0 | 0 | 67,269,393 | 0 | 67,269,393 |
| ②公営事業地方債 | 0 | 0 | 0 | 41,291,551 | 0 | 41,291,551 |
| 地方公共団体計 | 0 | 0 | 0 | 108,560,944 | 0 | 108,560,944 |
| (2) 関係団体 | | | | | | |
| ①一部事務組合・広域連合地方債 | 0 | 0 | 0 | 17,946 | 0 | 17,946 |
| ②地方三公社長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ③第三セクター等長期借入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 関係団体計 | 0 | 0 | 0 | 17,946 | 0 | 17,946 |
| (3) 長期未払金 | 0 | 0 | 0 | 3,020,196 | 0 | 3,020,196 |
| (4) 引当金 | 0 | 0 | 7 | 14,528,899 | (2,583,823) | 11,945,076 |
| (うち 退職手当等引当金) | 0 | 0 | 7 | 11,913,827 | 0 | 11,913,827 |
| (うち その他の引当金) | 0 | 0 | 0 | 2,615,072 | (2,583,823) | 31,249 |
| (5) その他 | 0 | 0 | 10,361 | 18,963 | 0 | 18,963 |
| (うち 他会計借入金) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 10,368 | 126,146,948 | (2,583,823) | 123,563,125 |
| 2. 流動負債 | | | | | | |
| (1) 翌年度償還予定額 | | | | | | |
| ①地方公共団体 | 0 | 0 | 0 | 10,329,570 | 0 | 10,329,570 |
| ②関係団体 | 0 | 0 | 0 | 2,903 | 0 | 2,903 |
| 翌年度償還予定額計 | 0 | 0 | 0 | 10,332,473 | 0 | 10,332,473 |
| (2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む) | 0 | 0 | 0 | 7,515,757 | 0 | 7,515,757 |
| (3) 未払金 | 67,331 | 33,302 | 265,328 | 2,209,566 | (124,312) | 2,085,254 |
| (4) 翌年度支払予定退職手当 | 0 | 0 | 0 | 534,051 | 0 | 534,051 |
| (5) 賞与引当金 | 0 | 0 | 53,243 | 1,310,873 | 0 | 1,310,873 |
| (6) その他 | 63,350 | 3,969 | 150,080 | 434,948 | 0 | 434,948 |
| (うち 他会計借入金翌年度償還予定額) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流動負債合計 | 130,681 | 37,271 | 468,651 | 22,337,668 | (124,312) | 22,213,356 |
| 負債合計 | 130,681 | 37,271 | 479,019 | 148,484,616 | (2,708,135) | 145,776,481 |
| [純資産の部] | | | | | | |
| 純資産合計 | 35,550 | 477,974 | 2,124,215 | 371,630,726 | 1,389,621 | 373,020,347 |
| 負債及び純資産合計 | 166,231 | 515,245 | 2,603,234 | 520,115,342 | (1,318,514) | 518,796,828 |

(参考) 平成27年度 水道事業会計決算の概要

1 業務量

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比 |
|------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------|
| 行政区域内人口 | 233,877 人 | 233,776 人 | 101 人 | 100.0 % |
| 年度末給水人口 | 234,228 人 | 234,129 人 | 99 人 | 100.0 % |
| 年度末給水戸数 | 102,224 戸 | 101,441 戸 | 783 戸 | 100.8 % |
| 年間総配水量 | 24,297,282 m ³ | 24,356,206 m ³ | △ 58,924 m ³ | 99.8 % |
| 一日最大配水量 | 72,445 m ³ | 73,617 m ³ | △ 1,172 m ³ | 98.4 % |
| 一日平均配水量 | 66,386 m ³ | 66,729 m ³ | △ 343 m ³ | 99.5 % |
| 一人一日平均配水量 | 283.4 ㍓ | 285.0 ㍓ | △ 1.6 ㍓ | 99.4 % |
| 年間有収水量 | 23,224,552 m ³ | 23,240,036 m ³ | △ 15,484 m ³ | 99.9 % |
| 一人一日平均有収水量 | 271.7 ㍓ | 271.9 ㍓ | △ 0.3 ㍓ | 99.9 % |
| 有収率 | 95.6 % | 95.4 % | 0.2 <small>ポイント</small> | — |

2 収益的収入及び支出 (損益計算書/税抜)

(単位:千円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|----------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 収 | | | | |
| 営業収益 | 3,676,621 | 3,690,306 | △ 13,685 | 99.6 |
| (給水収益) | (3,510,963) | (3,517,056) | (△ 6,093) | (99.8) |
| (その他) | (165,658) | (173,250) | (△ 7,592) | (95.6) |
| 営業外収益 | 739,086 | 680,646 | 58,440 | 108.6 |
| (分担金) | (243,096) | (174,351) | (68,745) | (139.4) |
| (長期前受金戻入) | (452,293) | (458,820) | (△ 6,527) | (98.6) |
| (その他) | (43,697) | (47,475) | (△ 3,778) | (92.0) |
| 特別利益 | 3,073 | 15,862 | △ 12,789 | 19.4 |
| 計 | 4,418,780 | 4,386,814 | 31,966 | 100.7 |
| 費 | | | | |
| 営業費用 | 4,031,177 | 3,933,715 | 97,462 | 102.5 |
| (人件費) | (850,023) | (822,652) | (27,371) | (103.3) |
| (物件費等) | (1,253,957) | (1,191,043) | (62,914) | (105.3) |
| (受水費) | (635,582) | (613,130) | (22,452) | (103.7) |
| (減価償却費) | (1,291,615) | (1,306,890) | (△ 15,275) | (98.8) |
| 営業外費用 | 209,932 | 214,498 | △ 4,566 | 97.9 |
| (支払利息) | (209,501) | (212,680) | (△ 3,179) | (98.5) |
| (その他) | (431) | (1,818) | (△ 1,387) | (23.7) |
| 特別損失 | 2,028 | 1,959,176 | △ 1,957,148 | 0.1 |
| 計 | 4,243,137 | 6,107,389 | △ 1,864,252 | 69.5 |
| 当年度純利益 | 175,643 | △ 1,720,575 | 1,896,218 | △ 10.2 |
| 繰越未処分利益剰余金 | 1,441,829 | 1,268,145 | / | / |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 0 | 10,222,900 | | |
| 未処分利益剰余金 | 1,617,472 | 9,770,470 | | |
| 利益処分量(案) | 0 | △ 8,328,641 | | |

3 資本的収入及び支出

(税込)

(単位:千円)

| 項 目 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|----------|----------------|-----------|-----------|-------------|---------|
| 入 | 企業債 | 376,100 | 499,700 | △ 123,600 | 75.3 |
| | (配水管整備事業) | (16,300) | (295,100) | (△ 278,800) | (5.5) |
| | (送・配水施設整備事業) | (97,800) | (72,900) | (24,900) | (134.2) |
| | (導水施設整備事業) | (0) | (78,100) | (△ 78,100) | (皆減) |
| | (耐震化工事) | (188,200) | (53,600) | (134,600) | (351.1) |
| | (阪神水道受水整備事業) | (73,800) | (0) | (73,800) | (皆増) |
| | 固定資産売却代 | 745 | 11,437 | (△ 10,692) | (6.5) |
| | 工事負担金 | 109,801 | 29,773 | 80,028 | 368.8 |
| | 投資有価証券等償還金 | 0 | 800,000 | △ 800,000 | 皆減 |
| | その他 | 5,278 | 10,047 | △ 4,769 | 52.5 |
| 計 | | 491,924 | 1,350,957 | △ 859,033 | 36.4 |
| 出 | 建設改良費 | 1,303,043 | 931,124 | 371,919 | 139.9 |
| | (原水及び浄水施設整備事業) | (83,657) | (112,889) | (△ 29,232) | (74.1) |
| | (送水及び配水施設整備事業) | (522,341) | (710,087) | (△ 187,746) | (73.6) |
| | (阪神水道受水整備事業) | (554,187) | (0) | (554,187) | (皆増) |
| | (営業設備費) | (49,075) | (34,511) | (14,564) | (142.2) |
| | (事務費) | (93,783) | (73,637) | (20,146) | (127.4) |
| | 企業債償還金 | 403,489 | 379,355 | 24,134 | 106.4 |
| | 投資 | 892,000 | 2,400,000 | △ 1,508,000 | 37.2 |
| 計 | | 2,598,532 | 3,710,479 | △ 1,111,947 | 70.0 |
| 資本的収支不足額 | | 2,106,608 | 2,359,522 | △ 252,914 | 89.3 |
| 補填 財源 | 損益勘定留保資金 | 2,026,921 | 2,300,922 | | |
| | 消費税資本的収支調整額 | 79,687 | 58,600 | | |

4 資金収支 (内部留保資金の状況)

(単位:千円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|---------|-----------|-----------|-------------|--------|
| 前年度末余剰額 | 4,605,281 | 5,956,674 | △ 1,351,393 | 77.3 |
| 当年度発生額 | 1,234,148 | 1,008,129 | 226,019 | 122.4 |
| 当年度使用額 | 2,106,607 | 2,359,522 | △ 252,915 | 89.3 |
| 当年度末余剰額 | 3,732,822 | 4,605,281 | △ 872,459 | 81.1 |

5 給水原価と供給単価 (1m³当たり)

(単位:円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|------|--------|--------|-------|--------|
| 給水原価 | 162.4 | 157.8 | 4.6 | 102.9 |
| 供給単価 | 151.2 | 151.3 | △ 0.1 | 99.9 |
| 差 引 | △ 11.2 | △ 6.5 | △ 4.7 | — |

(参考) 平成27年度 下水道事業会計決算の概要

1 業務量

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|
| 供用開始区域内人口 | 230,876 人 | 230,651 人 | 225 人 | 100.1% |
| 供用開始区域内世帯 | 100,770 戸 | 99,975 戸 | 795 戸 | 100.8% |
| 水洗化人口 | 228,607 人 | 228,312 人 | 295 人 | 100.1% |
| 水洗化世帯数 | 99,779 戸 | 98,967 戸 | 812 戸 | 100.8% |
| 年間総処理水量 | 26,810,245 m ³ | 26,265,987 m ³ | 544,258 m ³ | 102.1% |
| 年間有収水量 | 23,214,690 m ³ | 23,215,588 m ³ | △ 898 m ³ | 100.0% |
| 有収率 | 86.6 % | 88.4 % | △ 1.8 <small>ポイント</small> | — |

2 収益的収入及び支出 (損益計算書/税抜)

(単位:千円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 収 入 | | | | |
| 営業収益 | 2,701,401 | 2,721,701 | △ 20,300 | 99.3 |
| (下水道使用料) | (1,884,460) | (1,887,492) | (△ 3,032) | (99.8) |
| (雨水処理負担金) | (700,560) | (723,184) | (△ 22,624) | (96.9) |
| (他会計負担金) | (114,563) | (108,790) | (5,773) | (105.3) |
| (その他) | (1,818) | (2,235) | (△ 417) | (81.3) |
| 営業外収益 | 1,444,142 | 1,488,646 | △ 44,504 | 97.0 |
| (受取利息及び配当金) | (94) | (108) | (△ 14) | (87.0) |
| (国庫補助金) | (276) | (229) | (47) | (120.5) |
| (他会計補助金) | (737,567) | (785,474) | (△ 47,907) | (93.9) |
| (長期前受金戻入) | (701,790) | (698,104) | (3,686) | (100.5) |
| (その他) | (4,415) | (4,731) | (△ 316) | (93.3) |
| 特別利益 | 16,347 | 39,683 | (△ 23,336) | (41.2) |
| 収 益 合 計 | 4,161,890 | 4,250,030 | △ 88,140 | 97.9 |
| 費 用 | | | | |
| 営業費用 | 3,324,280 | 3,363,936 | △ 39,656 | 98.8 |
| (人件費) | (148,647) | (163,959) | (△ 15,312) | (90.7) |
| (物件費等) | (365,916) | (404,160) | (△ 38,244) | (90.5) |
| (流域下水道維持管理費負担金) | (678,105) | (670,836) | (7,269) | (101.1) |
| (減価償却費) | (2,131,612) | (2,124,981) | (6,631) | (100.3) |
| 営業外費用 | 679,290 | 732,794 | △ 53,504 | 92.7 |
| (支払利息) | (644,742) | (702,681) | (△ 57,939) | (91.8) |
| (その他) | (34,548) | (30,113) | (4,435) | (114.7) |
| 特別損失 | 383 | 446,205 | △ 445,822 | 0.1 |
| 費 用 合 計 | 4,003,953 | 4,542,935 | △ 538,982 | 88.1 |
| 当年度純利益 | 157,937 | △ 292,905 | 450,842 | — |
| 繰越未処分利益剰余金 | 0 | △ 1,378,222 | | |
| その他未処分利益剰余金変動額 | 0 | 3,073,547 | | |
| 未処分利益剰余金 | 157,937 | 1,402,420 | | |
| 利益処分量(案) | 0 | △ 1,402,420 | | |

3 資本的收入及び支出

(税込)

(単位:千円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|----------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| 収 入 | | | | |
| 企業債 | 1,171,700 | 1,194,200 | △ 22,500 | 98.1 |
| (公共下水道企業債) | (128,700) | (98,200) | (30,500) | (131.1) |
| (流域下水道企業債) | (44,300) | (61,000) | (△ 16,700) | (72.6) |
| (資本費平準化債) | (998,700) | (1,035,000) | (△ 36,300) | (96.5) |
| 国庫補助金 | 34,550 | 31,825 | 2,725 | 108.6 |
| 他会計負担金 | 232,139 | 213,166 | 18,973 | 108.9 |
| 工事負担金 | 3,985 | 5,699 | △ 1,714 | 69.9 |
| 水洗便所改造資金貸付金回収金 | 158 | 75 | 83 | 210.7 |
| 固定資産売却代金 | 3,121 | 1,290 | 1,831 | 241.9 |
| 収 入 合 計 | 1,445,653 | 1,446,255 | △ 602 | 100.0 |
| 支 出 | | | | |
| 建設改良費 | 352,113 | 313,844 | 38,269 | 112.2 |
| (公共下水道整備費) | (244,362) | (191,844) | (52,518) | (127.4) |
| (流域下水道整備費) | (97,497) | (114,320) | (△ 16,823) | (85.3) |
| (受益者負担金事務経費) | (9,455) | (5,466) | (3,989) | (173.0) |
| (固定資産購入費) | (799) | (2,214) | (△ 1,415) | (36.1) |
| 企業債償還金 | 2,842,148 | 2,801,797 | 40,351 | 101.4 |
| (公共下水道企業債償還金) | (2,189,254) | (2,199,592) | (△ 10,338) | (99.5) |
| (流域下水道企業債償還金) | (234,934) | (231,745) | (3,189) | (101.4) |
| (水洗便所貸付事業償還金) | (0) | (0) | (0) | (—) |
| (資本費平準化債償還金) | (417,960) | (370,460) | (47,500) | (112.8) |
| 貸付金 | 0 | 0 | 0 | — |
| 支 出 合 計 | 3,194,261 | 3,115,641 | 78,620 | 102.5 |
| 資本的収支不足額 | 1,748,608 | 1,669,386 | 79,222 | 104.7 |
| 補填財源 | | | | |
| 損益勘定留保資金 | 1,728,183 | 1,656,211 | | |
| 消費税資本的収支調整額 | 20,425 | 13,175 | | |

4 資金収支 (内部留保資金の状況)

(単位:千円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|---------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 年度当初余剰額 | 409,222 | △50,796 | 460,018 | — |
| 当年度発生額 | 1,908,183 | 2,129,404 | △ 221,221 | 89.6 |
| 当年度使用額 | 1,748,608 | 1,669,386 | 79,222 | 104.7 |
| 当年度末余剰額 | 568,797 | 409,222 | 159,575 | — |

5 汚水処理原価と下水道使用料単価 (1m³当たり)

(単位:円)

| 項 目 | 平成27年度 | 平成26年度 | 増 減 | 前年比(%) |
|----------|---------|---------|--------|--------|
| 汚水処理原価 | 116.99 | 119.37 | △ 2.38 | 98.0 |
| 下水道使用料単価 | 81.18 | 81.30 | △ 0.12 | 99.9 |
| 差 引 | △ 35.81 | △ 38.07 | 2.26 | — |

(参考) 平成27年度病院事業会計決算の概要

1. 業 務 量

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減 | 前年比 (%) |
|----------|------------|---------|---------|-------|---------|
| 許可病床数※ 床 | | 436 | 446 | △ 10 | 97.8 |
| 稼働病床数※ 床 | | 391 | 367 | 24 | 106.5 |
| 入 院 | 延患者数 人 | 120,739 | 114,595 | 6,144 | 105.4 |
| | 1日患者数 人 | 329.9 | 314.0 | 15.9 | 105.1 |
| | 許可病床利用率 % | 75.2 | 70.4 | 4.8 | 106.8 |
| | 稼働病床利用率 % | 85.7 | 85.5 | 0.2 | 100.2 |
| 外 来 | 1人1日診療収入 円 | 52,835 | 51,307 | 1,528 | 103.0 |
| | 延患者数 人 | 225,943 | 222,952 | 2,991 | 101.3 |
| 来 | 1日患者数 人 | 929.8 | 913.7 | 16.1 | 101.8 |
| | 1人1日診療収入 円 | 13,005 | 12,032 | 973 | 108.1 |

※平成27年度 許可病床数 4月～6月446床、7月以降436床 稼働病床数 4月～6月367床、7月以降391床

2. 収益的収支

(単位 千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減 | 前年比 (%) |
|----------------|-----------------|------------|------------|-------------|---------|
| 収 入 | 医 業 収 益 | 9,961,818 | 9,193,758 | 768,060 | 108.4 |
| | (入 院 収 益) | 6,379,228 | 5,879,487 | 499,741 | 108.5 |
| | (外 来 収 益) | 2,938,295 | 2,682,566 | 255,729 | 109.5 |
| | (他会計負担金) | 481,249 | 475,220 | 6,029 | 101.3 |
| | (そ の 他) | 163,046 | 156,485 | 6,561 | 104.2 |
| | 医 業 外 収 益 | 993,553 | 931,984 | 61,569 | 106.6 |
| | (他会計補助金) | 272,463 | 258,679 | 13,784 | 105.3 |
| | (他会計負担金) | 194,389 | 186,920 | 7,469 | 104.0 |
| | (長期前受金戻入) | 26,545 | 22,407 | 4,138 | 118.5 |
| | (資本費繰入収益) | 347,330 | 336,656 | 10,674 | 103.2 |
| | (そ の 他) | 152,826 | 127,322 | 25,504 | 120.0 |
| | 特 別 利 益 | 5,798 | 1,409,698 | △ 1,403,900 | 0.4 |
| | (退職給付引当金戻入) | 0 | 1,393,613 | △ 1,393,613 | 皆減 |
| (そ の 他) | 5,798 | 16,085 | △ 10,287 | 36.0 | |
| 収 益 合 計 | | 10,961,169 | 11,535,440 | △ 574,271 | 95.0 |
| 支 出 | 医 業 費 用 | 10,656,543 | 10,065,424 | 591,119 | 105.9 |
| | (給 与 費) | 5,868,285 | 5,415,386 | 452,899 | 108.4 |
| | (材 料 費) | 2,167,269 | 1,968,279 | 198,990 | 110.1 |
| | (経 費) | 1,897,131 | 1,902,794 | △ 5,663 | 99.7 |
| | (減価償却費) | 660,520 | 687,730 | △ 27,210 | 96.0 |
| | (そ の 他) | 63,338 | 91,235 | △ 27,897 | 69.4 |
| | 医 業 外 費 用 | 426,031 | 399,689 | 26,342 | 106.6 |
| | 特 別 損 失 | 4,667 | 355,122 | △ 350,455 | 1.3 |
| | (賞与引当金繰入額) | 0 | 258,662 | △ 258,662 | 皆減 |
| | (法定福利費引当金繰入額) | 0 | 42,563 | △ 42,563 | 皆減 |
| | (貸倒引当金繰入額) | 0 | 3,908 | △ 3,908 | 皆減 |
| | (そ の 他) | 4,667 | 49,989 | △ 45,322 | 9.3 |
| | 費 用 合 計 | | 11,087,241 | 10,820,235 | 267,006 |
| 経 常 利 益 | | △ 127,203 | △ 339,371 | 212,168 | 37.5 |
| 収 益 的 収 支 差 | | △ 126,072 | 715,205 | △ 841,277 | △ 17.6 |
| 会計基準変更による影響額除く | | △ 126,072 | △ 373,275 | 247,203 | 33.8 |

3. 資本的収支

(単位 千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減 | 前年比 (%) |
|--------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 収 入 | 企業債 | 625,300 | 508,500 | 116,800 | 123.0 |
| | 他会計負担金 | 50,779 | 49,968 | 811 | 101.6 |
| | 寄附金 | 0 | 1,000 | △ 1,000 | 皆減 |
| | 補助金 | 0 | 40,377 | △ 40,377 | 皆減 |
| | 固定資産売却代金 | 0 | 191 | △ 191 | 皆減 |
| | 収入合計 | 676,079 | 600,036 | 76,043 | 112.7 |
| 支 出 | 建設改良費 | 690,659 | 584,420 | 106,239 | 118.2 |
| | 企業債償還金 | 712,128 | 690,861 | 21,267 | 103.1 |
| | 他会計借入金償還金 | 0 | 100,000 | △ 100,000 | 皆減 |
| | 退職手当組合負担金 | 365,679 | 209,941 | 155,738 | 174.2 |
| | 支出合計 | 1,768,466 | 1,585,222 | 183,244 | 111.6 |
| 資本的収支差 | | △ 1,092,387 | △ 985,186 | △ 107,201 | 110.9 |

4. 収支差及び資金

(単位 千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減 | 前年比 (%) |
|-----|------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| | 収益的収支差 | △ 126,072 | 715,205 | △ 841,277 | △ 17.6 |
| | 資本的収支差 | △ 1,092,387 | △ 985,186 | △ 107,201 | 110.9 |
| | 合計収支差 | △ 1,218,459 | △ 269,981 | △ 948,478 | 451.3 |
| | 現金の支出を伴わない | 722,276 | △ 295,876 | 1,018,152 | △ 244.1 |
| | 減価償却費等 | 722,276 | △ 295,876 | 1,018,152 | △ 244.1 |
| | 当年度留保資金 | △ 496,183 | △ 565,857 | 69,674 | 87.7 |
| | 前年度末留保資金 | △ 3,562,320 | △ 2,996,463 | △ 565,857 | 118.9 |
| | 留保資金合計額 | △ 4,058,503 | △ 3,562,320 | △ 496,183 | 113.9 |
| | 累積利益剰余金 | 1,289,579 | 1,415,651 | △ 126,072 | 91.1 |

5. 繰入金内訳

(単位 千円)

| 区 分 | | 平成27年度 | 平成26年度 | 増減 | 前年比 (%) |
|-----------------------|--------|-----------|-----------|--------|---------|
| 収 益 的 収 入 | 収益的収入 | 1,295,431 | 1,257,475 | 37,956 | 103.0 |
| | 基準内繰入金 | 1,295,431 | 1,257,475 | 37,956 | 103.0 |
| | 基準外繰入金 | 0 | 0 | 0 | --- |
| 資 本 的 収 入 | 資本的収入 | 50,779 | 49,968 | 811 | 101.6 |
| | 基準内繰入金 | 50,779 | 49,968 | 811 | 101.6 |
| | 基準外繰入金 | 0 | 0 | 0 | --- |
| 繰入金合計 | | 1,346,210 | 1,307,443 | 38,767 | 103.0 |

(参考) 第三セクターの経営状況等について

(単位:千円)

| 法人名 | 業務内容 | 出資の状況 | | 設立年 | 法人の経営状況 | | | 貸借対照表 | | | 補助金交付額 |
|--------------------|------------------------|-----------|---------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------------|--------|
| | | 総額 | うち市の出資 | | 経常収益 | 経常費用 | 経常利益(損失) | 資産合計 | 負債合計 | 資本(または正味財産) | |
| 宝塚市スポーツ振興公社 | スポーツセンターの維持管理及びスポーツの振興 | 302,000 | 302,000 | 昭和62年 | 390,381 | 385,041 | 5,340 | 393,669 | 69,154 | 324,515 | 0 |
| ソリオ宝塚都市開発(株) | 再開発ビル及び駐車場の運営管理 | 1,851,500 | 915,000 | 平成4年 | 741,875 | 592,893 | 148,982 | 3,728,701 | 1,080,223 | 2,648,478 | 0 |
| 宝塚市文化財団 | 文化施設の管理運営、文化振興事業の実施 | 401,491 | 401,491 | 平成6年 | 300,620 | 301,769 | △ 1,149 | 560,440 | 49,758 | 510,682 | 0 |
| 宝塚市保健福祉サービス公社 | 介護老人保健施設の管理運営 | 300,000 | 300,000 | 平成7年 | 1,188,189 | 1,179,471 | 8,718 | 687,548 | 143,919 | 543,629 | 0 |
| 宝塚都市環境サービス(株) | し尿収集運搬業務 | 30,000 | 30,000 | 平成8年 | 46,505 | 39,376 | 7,129 | 56,353 | 4,366 | 51,987 | 0 |
| 宝塚山本ガーデン・クリエティブ(株) | 花卉植木等販売等 | 50,000 | 25,500 | 平成11年 | 228,655 | 221,722 | 6,933 | 134,172 | 39,737 | 94,435 | 0 |
| (株)エフエム宝塚 | コミュニティ放送局 | 80,000 | 40,000 | 平成12年 | 78,230 | 77,913 | 317 | 89,578 | 4,133 | 85,445 | 0 |
| 宝塚市土地開発公社 | 公有地等の土地の取得処分 | 5,000 | 5,000 | 昭和48年 | 848,968 | 816,570 | 32,398 | 5,895,418 | 5,543,069 | 352,349 | 8,412 |
| 逆瀬川都市開発(株) | 再開発ビル及び駐車場の運営管理 | 246,000 | 30,000 | 昭和60年 | 206,654 | 197,607 | 9,047 | 590,222 | 279,591 | 310,631 | 0 |
| 阪神北広域救急医療財団 | 小児救急医療施設の管理運営 | 101,000 | 33,049 | 平成19年 | 436,511 | 436,483 | 28 | 248,645 | 93,842 | 154,803 | 3,795 |

Ⅵ 平成28年度上半期における予算の状況

1 補正予算の状況

平成28年度上半期（平成28年4月～9月）における補正予算は、一般会計で7億9,989万6千円の減額、特別会計で10億9,288万円の増額となり、現計予算額で1,302億2,623万2千円となります。

なお、各会計別の補正予算の状況及び現計予算額は、次のとおりです。

（単位：千円）

| 会 計 名 | 平 成 2 8 年 度 | | |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | 当初予算額 | 補正予算額 | 現計予算額 |
| 一 般 会 計 | 78,200,000 | △ 799,896 | 77,400,104 |
| 特 別 会 計 | 51,733,248 | 1,092,880 | 52,826,128 |
| 国民健康保険事業費 | 28,469,200 | 1,098,735 | 29,567,935 |
| 国民健康保険診療施設費 | 121,400 | △ 869 | 120,531 |
| 農業共済事業費 | 113,700 | △ 701 | 112,999 |
| 介護保険事業費 | 18,807,800 | △ 3,385 | 18,804,415 |
| 後期高齢者医療事業費 | 3,747,300 | △ 900 | 3,746,400 |
| 平井財産区 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 山本財産区 | 6,160 | 0 | 6,160 |
| 中筋財産区 | 11,201 | 0 | 11,201 |
| 中山寺財産区 | 5,440 | 0 | 5,440 |
| 米谷財産区 | 19,928 | 0 | 19,928 |
| 川面財産区 | 2,637 | 0 | 2,637 |
| 小浜財産区 | 10,720 | 0 | 10,720 |
| 鹿塩財産区 | 3,562 | 0 | 3,562 |
| 鹿塩・東蔵人財産区 | 2,188 | 0 | 2,188 |
| 宝塚すみれ墓苑事業費 | 382,012 | 0 | 382,012 |
| 合 計 | 129,933,248 | 292,984 | 130,226,232 |

（平成28年9月30日現在）

2 市民負担の状況

一般会計予算額774億10万4千円のうち、市民の直接負担となる市税の予算額は、355億3,874万9千円で、歳入予算全体の45.9%に当たります。

これを平成28年9月30日現在の世帯数（102,679世帯）及び人口（234,312人）で割ると、

| | | | |
|--------|---------|---|--------|
| 1世帯当たり | 346,115 | 円 | |
| 1人当たり | 151,673 | 円 | となります。 |

3 予算の執行状況

平成28年度会計別予算執行状況

(単位：千円、%)

| 区 分 | 現計予算額 | 収入済額 | 収入率 | 支出済額 | 執行率 | 差引額 |
|-------------|-------------|------------|-------|------------|------|------------|
| 一般会計 | 79,164,214 | 32,162,972 | 40.6 | 30,861,735 | 39.0 | 1,301,237 |
| 特別会計 | 52,826,128 | 18,767,599 | 35.5 | 23,863,483 | 45.2 | △5,095,884 |
| 国民健康保険事業費 | 29,567,935 | 9,373,748 | 31.7 | 15,037,634 | 50.9 | △5,663,886 |
| 国民健康保険診療施設費 | 120,531 | 23,002 | 19.1 | 54,599 | 45.3 | △31,597 |
| 農業共済事業費 | 112,999 | 29,697 | 26.3 | 30,217 | 26.7 | △520 |
| 介護保険事業費 | 18,804,415 | 7,629,432 | 40.6 | 7,401,104 | 39.4 | 228,328 |
| 後期高齢者医療事業費 | 3,746,400 | 1,371,740 | 36.6 | 1,232,635 | 32.9 | 139,105 |
| 平井財産区 | 30,000 | 29,641 | 98.8 | 26,940 | 89.8 | 2,701 |
| 山本財産区 | 6,160 | 6,192 | 100.5 | 3,140 | 51.0 | 3,052 |
| 中筋財産区 | 11,201 | 11,214 | 100.1 | 395 | 3.5 | 10,819 |
| 中山寺財産区 | 5,440 | 6,278 | 115.4 | 4,628 | 85.1 | 1,650 |
| 米谷財産区 | 19,928 | 17,622 | 88.4 | 10,076 | 50.6 | 7,546 |
| 川面財産区 | 2,637 | 2,499 | 94.8 | 2,451 | 92.9 | 48 |
| 小浜財産区 | 10,720 | 12,067 | 112.6 | 750 | 7.0 | 11,317 |
| 鹿塩財産区 | 3,562 | 4,874 | 136.8 | 159 | 4.5 | 4,715 |
| 鹿塩・東蔵人財産区 | 2,188 | 2,603 | 119.0 | 0 | 0.0 | 2,603 |
| 宝塚すみれ墓苑事業費 | 382,012 | 246,990 | 64.7 | 58,755 | 15.4 | 188,235 |
| 合 計 | 131,990,342 | 50,930,571 | 38.6 | 54,725,218 | 41.5 | △3,794,647 |

(注) 1. 平成28年9月30日現在

2. 現計予算額には前年度からの繰越予算額を含む。

4 一時借入金の状況

会計年度の途中において、一時的に歳出が歳入を上回り、歳計現金に不足をきたす場合には、一時借入金として金融機関等（財務省、市中銀行、その他）を通じて借り入れますが、平成28年9月30日現在の一時借入金はありません。

5 平成28年度一般会計予算執行状況（平成28年9月30日現在）

〔歳入〕

（単位：千円、％）

| 科 目 | 当初予算額 | 補正予算額 | 継続費および繰越事業繰越額 | 現計予算額 | 収入済額 | 収入率 | 当初予算の構成比 | 現計予算の構成比 | 市民1人現計予算額 円 | 市民1世帯現計予算額 円 |
|---------------------|------------|----------|---------------|------------|------------|-------|----------|----------|-------------|--------------|
| 1 市税 | 35,538,749 | 0 | 0 | 35,538,749 | 18,529,588 | 52.1 | 45.5 | 44.9 | 151,673 | 346,115 |
| 2 地方譲与税 | 427,001 | 0 | 0 | 427,001 | 118,803 | 27.8 | 0.6 | 0.5 | 1,822 | 4,159 |
| 3 利子割交付金 | 95,000 | 0 | 0 | 95,000 | 19,300 | 20.3 | 0.1 | 0.1 | 405 | 925 |
| 4 配当割交付金 | 541,000 | 0 | 0 | 541,000 | 76,087 | 14.1 | 0.7 | 0.7 | 2,309 | 5,269 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 329,000 | 0 | 0 | 329,000 | 0 | 0.0 | 0.4 | 0.4 | 1,404 | 3,204 |
| 6 地方消費税交付金 | 3,958,000 | 0 | 0 | 3,958,000 | 1,810,978 | 45.8 | 5.1 | 5.0 | 16,892 | 38,547 |
| 7 ゴミ場利用税交付金 | 183,000 | 0 | 0 | 183,000 | 74,853 | 40.9 | 0.2 | 0.2 | 781 | 1,782 |
| 8 自動車取得税交付金 | 113,000 | 0 | 0 | 113,000 | 36,001 | 31.9 | 0.2 | 0.2 | 482 | 1,101 |
| 9 国有提供施設等所在市町村助成交付金 | 22,000 | 0 | 0 | 22,000 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 94 | 214 |
| 10 地方特例交付金 | 161,000 | 0 | 0 | 161,000 | 155,756 | 96.7 | 0.2 | 0.2 | 687 | 1,568 |
| 11 地方交付税 | 4,292,000 | 0 | 0 | 4,292,000 | 2,673,540 | 62.3 | 5.5 | 5.4 | 18,318 | 41,800 |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 34,000 | 0 | 0 | 34,000 | 14,986 | 44.1 | 0.0 | 0.0 | 145 | 331 |
| 13 分担金及び負担金 | 1,091,515 | 0 | 0 | 1,091,515 | 551,897 | 50.6 | 1.4 | 1.4 | 4,658 | 10,630 |
| 14 使用料及び手数料 | 2,253,105 | 781 | 0 | 2,253,886 | 917,824 | 40.7 | 2.9 | 2.9 | 9,619 | 21,951 |
| 15 国庫支出金 | 12,573,755 | △74,002 | 590,287 | 13,090,040 | 4,361,308 | 33.3 | 16.1 | 16.5 | 55,866 | 127,485 |
| 16 県支出金 | 4,724,590 | 656 | 11,049 | 4,736,295 | 651,641 | 13.8 | 6.0 | 6.0 | 20,214 | 46,127 |
| 17 財産収入 | 1,015,396 | 0 | 0 | 1,015,396 | 129,924 | 12.8 | 1.3 | 1.3 | 4,334 | 9,889 |
| 18 寄附金 | 528,744 | 0 | 0 | 528,744 | 269,298 | 50.9 | 0.7 | 0.7 | 2,257 | 5,150 |
| 19 繰入金 | 2,125,813 | △471,000 | 0 | 1,654,813 | 0 | 0.0 | 2.7 | 2.1 | 7,062 | 16,116 |
| 20 繰越金 | 1 | 0 | 429,374 | 429,375 | 1,022,605 | 238.2 | 0.0 | 0.5 | 1,833 | 4,182 |
| 21 諸収入 | 1,824,930 | 2,069 | 0 | 1,826,999 | 748,583 | 41.0 | 2.3 | 2.3 | 7,797 | 17,793 |
| 22 市債 | 6,368,401 | △258,400 | 733,400 | 6,843,401 | 0 | 0.0 | 8.1 | 8.7 | 29,206 | 66,649 |
| 合 計 | 78,200,000 | △799,896 | 1,764,110 | 79,164,214 | 32,162,972 | 40.6 | 100.0 | 100.0 | 337,858 | 770,987 |

〔歳出〕

（単位：千円、％）

| 科 目 | 当初予算額 | 補正予算額 | 予備費充用額 | 継続費および繰越事業繰越額 | 現計予算額 | 執行済額 | 執行率 | 当初予算の構成比 | 現計予算の構成比 | 市民1人現計予算額 円 | 市民1世帯現計予算額 円 |
|----------|------------|----------|---------|---------------|------------|------------|------|----------|----------|-------------|--------------|
| 1 議会費 | 498,467 | △3,680 | 0 | 0 | 494,787 | 253,962 | 51.3 | 0.6 | 0.6 | 2,112 | 4,819 |
| 2 総務費 | 8,444,310 | △78,220 | 36,716 | 228,999 | 8,631,805 | 3,207,515 | 37.2 | 10.8 | 10.9 | 36,839 | 84,066 |
| 3 民生費 | 35,115,417 | △62,826 | 0 | 204,800 | 35,257,391 | 13,345,958 | 37.9 | 44.9 | 44.5 | 150,472 | 343,375 |
| 4 衛生費 | 6,549,385 | △32,239 | 0 | 0 | 6,517,146 | 3,337,480 | 51.2 | 8.4 | 8.2 | 27,814 | 63,471 |
| 5 労働費 | 73,517 | △1,143 | 0 | 0 | 72,374 | 35,344 | 48.8 | 0.1 | 0.1 | 309 | 705 |
| 6 農林業費 | 301,974 | △12,578 | 0 | 17,850 | 307,246 | 99,400 | 32.4 | 0.4 | 0.4 | 1,311 | 2,992 |
| 7 商工費 | 576,831 | △18,190 | 3,469 | 39,676 | 601,786 | 436,295 | 72.5 | 0.8 | 0.8 | 2,568 | 5,861 |
| 8 土木費 | 7,684,145 | △39,247 | 70 | 737,460 | 8,382,428 | 2,620,421 | 31.3 | 9.8 | 10.6 | 35,775 | 81,637 |
| 9 消防費 | 2,348,920 | △45,081 | 207 | 34,120 | 2,338,166 | 951,099 | 40.7 | 3.0 | 3.0 | 9,979 | 22,772 |
| 10 教育費 | 8,374,042 | △506,692 | 0 | 481,639 | 8,348,989 | 3,247,045 | 38.9 | 10.7 | 10.5 | 35,632 | 81,311 |
| 11 災害復旧費 | 1 | 0 | 0 | 19,566 | 19,567 | 18,880 | 96.5 | 0.0 | 0.0 | 83 | 190 |
| 12 公債費 | 7,877,250 | 0 | 0 | 0 | 7,877,250 | 3,201,054 | 40.6 | 10.1 | 10.0 | 33,619 | 76,717 |
| 13 諸支出金 | 255,741 | 0 | 0 | 0 | 255,741 | 107,282 | 41.9 | 0.3 | 0.3 | 1,091 | 2,491 |
| 14 予備費 | 100,000 | 0 | △40,462 | 0 | 59,538 | 0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 254 | 580 |
| 合 計 | 78,200,000 | △799,896 | 0 | 1,764,110 | 79,164,214 | 30,861,735 | 39.0 | 100.0 | 100.0 | 337,858 | 770,987 |

6 地方債の状況

(1) 目的別地方債現在高調べ

平成28年9月30日現在

| 区 分 | | 未償還額 (千円) | 左に対する市民負担額 | |
|------------------|-------------|--------------|----------------|-----------------|
| | | | 市民1人 当たり(円) | 市民1世帯 当たり(円) |
| 一 般 会 計 | 1 普通債 | 36,114,798 | 154,131 | 351,725 |
| | (1) 総務 | 1,112,895 | 4,750 | 10,838 |
| | (2) 民生 | 3,626,660 | 15,478 | 35,320 |
| | (3) 衛生 | 695,509 | 2,968 | 6,774 |
| | (4) 農林 | 192,855 | 823 | 1,878 |
| | (5) 商工 | 11,287 | 48 | 110 |
| | (6) 土木 | 16,736,345 | 71,427 | 162,997 |
| | (7) 消防 | 923,195 | 3,940 | 8,991 |
| | (8) 教育 | 5,746,919 | 24,527 | 55,970 |
| | (9) 普通財産取得 | 7,069,133 | 30,170 | 68,847 |
| | 2 災害復旧 | 141,358 | 603 | 1,376 |
| | 3 その他 | 33,497,376 | 142,961 | 326,234 |
| 小 計 | | 69,753,532 | 297,695 | 679,335 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険診療施設費 | 6,177 | 26 | 60 |
| | 介護保険事業費 | 152,133 | 649 | 1,482 |
| | 宝塚すみれ墓苑事業費 | 2,158,390 | 9,212 | 21,021 |
| | 小 計 | 2,316,700 | 9,887 | 22,563 |
| 合 計 | | 72,070,232 | 307,582 | 701,898 |

(2) 借入先別地方債現在高調べ

平成28年9月30日現在

| 区 分 | | 未償還額 (千円) | 左に対する市民負担額 | |
|------------------|-------------------------|--------------|----------------|-----------------|
| | | | 市民1人 当たり(円) | 市民1世帯 当たり(円) |
| 一 般 会 計 | 公 的 資 金 | 56,700,236 | 241,986 | 552,208 |
| | 財政融資資金 | 30,151,900 | 128,683 | 293,652 |
| | (旧)日本郵政公社資金 | 11,935,231 | 50,937 | 116,238 |
| | 地方公共団体金融機構資 金(旧公庫資金) | 14,613,105 | 62,366 | 142,318 |
| | 市 中 銀 行 等 | 11,260,293 | 48,057 | 109,665 |
| | 共 済 等 | 410,558 | 1,752 | 3,998 |
| | そ の 他 | 1,382,445 | 5,900 | 13,464 |
| | 小 計 | 69,753,532 | 297,695 | 679,335 |
| 特 別 会 計 | 国民健康保険診療施設費 | 6,177 | 26 | 60 |
| | 公 的 資 金 | 6,177 | 26 | 60 |
| | 財政融資資金 | 6,177 | 26 | 60 |
| | 介護保険事業費 | 152,133 | 649 | 1,482 |
| | そ の 他 | 152,133 | 649 | 1,482 |
| | 宝塚すみれ墓苑事業費 | 2,158,390 | 9,212 | 21,021 |
| | 市 中 銀 行 等 | 2,158,390 | 9,212 | 21,021 |
| 小 計 | 2,316,700 | 9,887 | 22,563 | |
| 合 計 | 72,070,232 | 307,582 | 701,898 | |

7 財産調べ

市の財産は次のとおりで、使用目的によって行政財産（庁舎などの公用又は、学校や公園、道路などの公共用に利用される財産）と、普通財産（行政財産以外のすべての公有財産）に分かれます。

また、基金及び出資金は次のとおりです。

（土地）

平成28年9月30日現在

| 区 分 | | 面 積 (㎡) | 構成比 (%) |
|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 行政 財 産 | 学 校 | 776,933.65 | 14.2 |
| | 宝塚自然の家 | 113,875.40 | 2.1 |
| | スポーツセンター・高司グラウンド・末広体育館 | 174,111.02 | 3.2 |
| | 公 園 | 2,767,061.89 | 50.4 |
| | 市 営 住 宅 | 105,468.77 | 1.9 |
| | 霊園・墓地 | 523,147.59 | 9.5 |
| | 庁舎・公舎(支所、消防署) | 32,169.28 | 0.6 |
| | 保 育 所 | 14,207.85 | 0.3 |
| | クリーンセンター | 31,253.21 | 0.6 |
| | そ の 他 (コミュニティ施設を含む) | 167,442.50 | 3.0 |
| | 計 | 4,705,671.16 | 85.8 |
| 普 通 財 産 | | 781,570.45 | 14.2 |
| 合 計 | | 5,487,241.61 | 100.0 |

（建 物）

平成28年9月30日現在

| 区 分 | | 面 積 (㎡) | 構成比 (%) |
|--------------|---------------------|------------|---------|
| 行政 財 産 | 学 校 | 295,860.22 | 47.7 |
| | 宝塚自然の家・体育館・スポーツセンター | 27,648.44 | 4.5 |
| | 市 営 住 宅 | 86,056.28 | 13.9 |
| | 勤労市民センター・ソリオホール | 3,886.47 | 0.6 |
| | 公民館・図書館・文化施設ベガホール | 14,490.06 | 2.4 |
| | コミュニティ施設・人権文化センター | 16,797.47 | 2.7 |
| | 庁 舎・公 舎 等 | 36,699.88 | 5.9 |
| | 保 育 所 | 5,703.23 | 0.9 |
| | クリーンセンター | 20,437.45 | 3.3 |
| | そ の 他 (公園を含む) | 62,770.52 | 10.1 |
| | 計 | 570,350.02 | 92.0 |
| 普 通 財 産 | | 49,622.08 | 8.0 |
| 合 計 | | 619,972.10 | 100.0 |

(基金及び出資金)

平成28年9月末現在

| 区 分 | 金 額 (千円) | 構成比 (%) |
|-----------------------|------------|---------|
| 1. 財政調整基金 | 5,179,767 | 39.7 |
| 2. 養護老人ホーム福寿荘特別扶助基金 | 2,157 | 0.0 |
| 3. 援護資金貸付基金 | 7,348 | 0.1 |
| 4. 奨学基金 | 63,800 | 0.5 |
| 5. 霊園管理基金 | 478,069 | 3.7 |
| 6. 福祉基金 | 42,734 | 0.3 |
| 7. 交通災害遺児激励基金 | 18,888 | 0.1 |
| 8. 公共施設等整備保全基金 | 964,556 | 7.4 |
| 9. 市債管理基金 | 681,590 | 5.2 |
| 10. 地域福祉活動振興基金 | 145,029 | 1.1 |
| 11. 職員能力開発基金 | 39,207 | 0.3 |
| 12. 都市開発基金 | 7,300 | 0.1 |
| 13. 緑化基金 | 332,159 | 2.5 |
| 14. 長寿社会福祉基金 | 340,090 | 2.6 |
| 15. 暴力団対策基金 | 46,901 | 0.4 |
| 16. 土地開発基金 | 500,000 | 3.8 |
| 17. 平和基金 | 1,970 | 0.0 |
| 18. 国民健康保険事業財政調整基金 | 307 | 0.0 |
| 19. 介護給付費準備基金 | 251,355 | 1.9 |
| 20. 国民健康保険出産資金貸付基金 | 5,000 | 0.0 |
| 21. 松本・土井アイリン海外留学助成基金 | 48,485 | 0.4 |
| 22. 子ども未来基金 | 629,978 | 4.8 |
| 23. ふるさとまちづくり基金 | 86,687 | 0.7 |
| 24. 再生可能エネルギー基金 | 25,142 | 0.2 |
| 25. 新ごみ処理施設建設基金 | 928,584 | 7.1 |
| 小 計 | 10,827,103 | 82.9 |
| 26. 出資金及び出捐金 | 2,234,329 | 17.1 |
| 合 計 | 13,061,432 | 100.0 |

基金の使途、目的

| 区 分 | 使途、目的 |
|-----------------------|--|
| 1. 財政調整基金 | 1 経済事情の変動等により財源が著しく不足する場合において不足額をうめるための財源 2 災害復旧その他予見することのできない事務又は事業の財源 3 市債の繰上償還の財源 |
| 2. 養護老人ホーム福寿荘特別扶助基金 | 養護老人ホーム福寿荘の入所者の特別扶助費に充てるための財源 |
| 3. 援護資金貸付基金 | 生活困難者、疾病にかかっている者などであって、自立更生に必要な資金を得ることが困難なものに対して、援護資金を貸し付けるための財源 |
| 4. 奨学基金 | 修学に必要な資金として給付し、又は貸し付ける奨学資金のための財源 |
| 5. 霊園管理基金 | 1 霊園の施設の管理及び改修に要する費用に充てるための財源 2 霊園の使用場所の返還に伴い使用者に永代管理料を還付するための財源 |
| 6. 福祉基金 | 心身障害者又は老人の福祉のための施設の新設、拡充などに要する費用に充てるための財源 |
| 7. 交通災害遺児激励基金 | 善意の寄附金を積み立て、活用することによって交通災害遺児を激励し、福祉の増進を図るための財源 |
| 8. 公共施設等整備保全基金 | 1 公共施設、義務教育施設等の整備及び保全に要する費用に充てるための財源 2 市内において開発事業を行う事業者が、公共施設等の整備に要する経費として負担した協力金を精算により還付の必要が生じたときの財源 |
| 9. 市債管理基金 | 1 経済事情の変動等により財源が著しく不足する場合において、市債の償還に充てるための財源 2 償還期限の満了に伴う市債の償還を行う場合において、当該市債の毎年度の償還額を著しく超えて償還を行う場合の財源 3 市債の繰上償還の財源 |
| 10. 地域福祉活動振興基金 | 地域福祉の推進を目的とするボランティア活動の促進、広報活動及び啓発活動の展開等に要する費用に充てるための財源 |
| 11. 職員能力開発基金 | 職員が考案したプログラムの著作物の複製物の使用許諾によって得られる収入等を積み立て、職員の自発性に基づく能力開発を図る資金に充てるための財源 |
| 12. 都市開発基金 | 市街地再開発事業、土地区画整理事業などの都市開発に関する事業の施行に必要な費用に充てるための財源 |
| 13. 緑化基金 | 緑化の推進及び緑の保全に要する資金に充てるための財源 |
| 14. 長寿社会福祉基金 | 急速に進行する高齢化社会に対応し、高齢者福祉の充実を図り、高齢者の住みよい長寿・福祉社会の実現に資するための経費に充てるための財源 |
| 15. 暴力団対策基金 | 暴力団を追放し、安全で快適な街づくりを目指して活動する宝塚市暴力団追放推進協議会の活動を助成するための財源 |
| 16. 土地開発基金 | 公用若しくは公共用に供する土地又は公共の利益のために取得する必要がある土地をあらかじめ取得することにより、事業の円滑な執行を図るために必要な費用に充てるための財源 |
| 17. 平和基金 | 平和の大切さを啓発するため、平和啓発事業及び平和モニュメントの維持管理に要する費用に充てるための財源 |
| 18. 国民健康保険事業財政調整基金 | 国民健康保険事業の健全な運営に資するための費用に充てるための財源 |
| 19. 介護給付費準備基金 | 介護保険事業に要する費用に充てるための財源 |
| 20. 国民健康保険出産資金貸付基金 | 出産育児一時金の支給を受けることが見込まれる世帯主に対し、出産育児一時金の支給を受けるまでの間、出産に要する費用を貸付けるための財源 |
| 21. 松本・土井アイリン海外留学助成基金 | 青少年の海外留学を支援するための費用などに充てるための財源 |
| 22. 子ども未来基金 | 子どもが健やかに育つ社会を実現するための費用に充てるための財源 |
| 23. ふるさとまちづくり基金 | 歌劇のまち宝塚の魅力向上、宝塚市立手塚治虫記念館を生かしたまちづくり、子どもたちの健やかな成長、環境にやさしいまちづくり、安全で安心して暮らせるまちづくりなどに関する事業のための財源 |
| 24. 再生可能エネルギー基金 | 再生可能エネルギーの利用を推進するための資金などに充てるための財源 |
| 25. 新ごみ処理施設建設基金 | 新ごみ処理施設の建設に要する資金に充てるための財源 |

Ⅶ 財政用語の解説

<実質収支比率>

- ・標準財政規模に対する実質収支額の割合
- ・実質収支額が黒字の場合は、正数、赤字の場合は、負数で表わされます。
- ・概ね、標準財政規模の3%から5%程度が望ましいとされます。
- ・実質収支比率がマイナスの20%以上となると財政再生団体となり地方債の発行が制限されます。

<実質単年度収支>

- ・単年度収支には、実質的な黒字要素や赤字要素が含まれているので、これらを控除した単年度収支のこと。
- ・実質単年度収支=当該年度実質収支-前年度実質収支+財政調整基金積立額+地方債繰上償還額-財政調整基金取崩額

<基準財政需要額>

- ・普通交付税の算定基礎となるもので、各地方公共団体が合理的、妥当な水準における行政を行い、又は、施設を維持するための財政需要を一定の方法により算定した額。

<基準財政収入額>

- ・普通交付税の算定基礎となるもので、各地方公共団体の財政力を合理的に測定するため、標準的な状態において徴収が見込まれる税収入を一定の方法により算定した額。

<標準財政規模>

- ・地方公共団体の一般財源の標準規模を示すもの。平成20年度以降は、臨時財政対策債発行可能額を標準財政規模に含むこととされました。

<減税補てん債>

- ・恒久的な減税及び平成15年度税制改正における先行減税による地方公共団体の減収額を埋めるために、地方財政法第5条の特例として発行される地方債であり、市税の振り替わりとしての性格を持つものです。定率減税の廃止に伴い、平成19年度より廃止されました。

<物件費>

- ・消耗品の購入、市職員の出張旅費、備品購入費、委託料などの市が支出する消費的な経費の総称です。

<扶助費>

- ・社会保障制度の一環として市が各種法令に基づいて実施する給付や、市が単独で行っている各種扶助に係る経費。具体的には、生活保護法、児童福祉法、老人福祉法などに基づく給付がこれにあたります。

<補助費等>

- ・市が各種団体などに交付する補助金、講師謝礼、火災保険料などの経費。企業会計(水道、病院、下水道)に対する補助金などがここに含まれます。

<繰出金>

- ・一般会計と特別会計または特別会計相互間において支出される費用。また、定額の資金を運用するための基金(土地開発基金など)に対する経費も繰出金に含まれます。

<義務的経費>

- ・地方公共団体の歳出のうち、任意に削減できない極めて硬直性が強い経費。職員の給与等の人件費、生活保護費等の扶助費及び地方債の元利償還金等の公債費から構成されています。

<投資的経費>

- ・道路、橋りょう、公園、学校、公営住宅の建設等社会資本の整備等に要する経費であり、普通建設事業費、災害復旧事業費及び失業対策事業費から構成されています。

宝塚市の財政状況
平成28年(2016年)12月作成
企画経営部 行財政改革室 財政課
電話0797-77-2022